

„ЛН СЪЛЮШЪНС“ ООД

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА  
ДЕЙНОСТТА

*за 2023 година*

## **СЪДЪРЖАНИЕ**

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА**

**УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИТЕ РИСКОВЕ**

**АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ И  
РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА**

**БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И СТОПАНСКИ ЦЕЛИ НА ГРУПАТА**

**СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА  
ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

**Предприятие – майка „ЛН Сълюшънс” ООД** е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на Агенция по вписванията с Удостоверение № 20091201104338/01.12.2009 година с ЕИК 200822348, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. „Младост” I, бул. „Йерусалим” № 1, бл. 24.

**Дъщерно предприятие Зелено дърво ООД** е търговско дружество регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление гр. София, ул. "Йерусалим" № 1, бл. 24. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 206010590. Учредено е през 2020 година с предмет на дейност - управление на собственост, консултантска, посредническа и предприемаческа дейност, както и всякаква друга дейност незабранена от закона. Дъщерното дружество притежава недвижим имот, който предоставя под наем.

**Дъщерно предприятие LN Solutions doo Beograd – Савски Венац** е търговско дружество регистрирано в Република Сърбия със седалище и адрес на управление гр. Белград /Савски Венац/, „Владете Ковачевица” 14. Дружеството е вписано в Регистъра на стопанските субекти под № 21362042. LN Solutions doo Beograd е учредено през 2018 година с предмет на дейност приготвяне и доставка на хранителни продукти в обекти на територията на Република Сърбия, като е закупило франчайзинг права за производство на пици от американската верига Domino's Pizza. Дъщерното дружество до момента не е генерирало приходи.

През 2022 година ръководството взема решение за прекратяване дейността на дружеството и влиза в процедура по ликвидация. След преминаване на процедурата по ликвидация, на 24.11.2023 година дружествата е заличено от Търговския регистър на Република Сърбия.

Към 31 декември дъщерните предприятия, страните в които са регистрирани и процентът на собственост в тези предприятия са както следва:

| Име                      | Страна   | % на участието<br>към 31.12.2023<br>год. | % на участието<br>към 31.12.2022<br>год. |
|--------------------------|----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Зелено дърво ООД         | България | 81,30                                    | 81,30                                    |
| LN Solutions doo Beograd | Сърбия   | 100                                      | 100                                      |

## Предмет на дейност на групата

Предметът на дейност на Групата през 2023 година включва основно следните видове операции и сделки:

- Приготвяне и доставка на хранителни продукти. Групата притежава франчайзинг права за производство на пици от американската верига Domino's Pizza.
- Управление на инвестиционни имоти

## Собственост и управление на предприятието - майка

| Собственици           | Брой дялове | Относителен дял в % |
|-----------------------|-------------|---------------------|
| 1. Лазгин Заки Маджид | 2 460       | 61,5                |
| 2. Нексанова ЕООД     | 1 540       | 38,5                |
| Общо                  | 4 000       | 100%                |

Дружеството се представлява и управлява от собствениците в качеството им на управители заедно и поотделно.

Към 31.12.2023 година средно-списъчният състав на персонала на компанията майка и нейните дъщерни предприятия е 650 работници и служители (31.12.2022 година: 794 работници и служители).

## 3. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

### Риск от курсови разлики

Групата осъществява сделки основно в български лева и/или в евро и не е изложена на съществен риск, произтичащ от промени на валутните курсове, доколкото еврото е с фиксиран валутен курс спрямо лева: 1 евро = 1, 95583 лева.

### Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност Групата ползва основно банкови заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат основно постоянен компонент, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

## Кредитни рискове

Групата извършва основно продажби на дребно с незабавно плащане поради което не е изложено на кредитен риск. За останалите вземания се извършва текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения..

## Ликвидност

Ръководството на Групата поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

## 3. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

### Обобщени финансови показатели

#### Баланс

в хил. лв.

| АКТИВИ                    | 2023          | 2022          | ПАСИВИ             | 2023          | 2022          |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| Нетекущи активи           | 12 286        | 12 061        | Собствен капитал   | 8 396         | 8 318         |
| Текущи активи             | 6 423         | 5 770         | Нетекущи пасиви    | 1 426         | 2 484         |
| Разходи за бъдещи периоди | 148           | 387           | Текущи пасиви      | 9 033         | 7 416         |
| <b>ОБЩО АКТИВИ</b>        | <b>18 855</b> | <b>18 218</b> | <b>ОБЩО ПАСИВИ</b> | <b>18 855</b> | <b>18 218</b> |

#### Отчет за приходите и разходите

в хил. лв.

|                                  | 2023     | 2022     |
|----------------------------------|----------|----------|
| Разходи за дейността             | (64 188) | (59 012) |
| Приходи за дейността             | 68 727   | 63 847   |
| Финансови приходи                | 65       | 2        |
| Финансови разходи                | (75)     | (94)     |
| Разходи за Корпоративен данък    | (450)    | (516)    |
| Нетна печалба/ загуба за периода | 4 079    | 4 227    |

### Анализ на приходите и разходите

#### Анализ на приходите

Приходите от дейността през 2022 година се състоят основно от приходи от продажби на хранителни продукти - пици, предястия, десерти, салати, хлебчета, напитки (65 069 хил.лв.), от стоки и материали, закупени за продажба и производствено потребление, но продадени в същото състояние (3 312 хил.лв.).

#### Анализ на разходите

В общата стойност на разходите за дейността (64 188 хил.лв.) основен дял заемат разходите за суровини и материали (26 218 хил.лв.), разходите за външни услуги са в размер на 14 097 хил.лв. Разходите за възнаграждения на персонал и осигуровки са 19 144 хил.лв.

### **Анализ на ликвидността**

Към края на 2023 г. няма обстоятелства или рискове, които биха дали основание да се смята, че може да се очаква съществено колебание в ликвидността на Групата.

За финансовата 2023 година Групата покрива своите разходи, чрез собствени средства и от финансиране/рефинансиране на разходите за изграждане на търговски обекти.

Коефициентите за ликвидност имат следните стойности:

| ЛИКВИДНОСТ           | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Обща ликвидност      | 0.70       | 0.77       |
| Бърза ликвидност     | 0.37       | 0.41       |
| Абсолютна ликвидност | 0.26       | 0.29       |

Тенденциите, които определят равнището на коефициентите са следните:

- **По отношение на краткосрочните активи:**

Наличните парични средства и техни еквиваленти са 2 323 хил.лв.

Търговските вземания към края на 2023 година са в размер на 1 050 хил.лв., което е с 98 хил.лв. повече от предходната 2022 г., когато тези вземания са били 952 хил.лв. Търговските вземания на Групата са формирани основно от клиенти от страната – 466 хил. лв., изплатени аванси към доставчици – 325 хил.лв. и други вземания – 259 хил.лв.

- **По отношение на краткосрочните задължения:**

Текущите задължения свързани с оперативната дейност възлизат на 5 953 хил.лв. - към доставчици и клиенти 2 393 хил.лв., данъчни задължения – 670 хил.лв., задължения към персонала и за социално осигуряване – 1 756 хил.лв. (в т.ч.по неизползвани отпуски и осигуровки върху тях – 1 283 хил.лв.), задължения по банкови заеми – 1 096 хил.лв.и задължения по финансов лизинг – 38 хил.лв.

Групата има задължения с дългосрочен характер по получени заеми от банки в размер на 1 279 хил.лв., по финансов лизинг – 56 хил.лв. и към доставчици 91 хил.лв.

На база горепосочените тенденции и достъпа до финансов ресурс може да се смята, че ликвидността на Групата е в добро състояние.

### **7.4. Анализ на капиталовите ресурси**

През 2023 г. Предприятието - майка има основен капитал в размер на 2 112 хил.лв. Относителният му дял в структурата на собствения капитал на групата е 27 %.

Изменението на собствения капитал е в посока на увеличение в сравнение с 2022 г., като основен източник на увеличението е неразпределена печалбата.

Изменения има и в задълженията на Групата, които към края на 2023 година са в размер на 10 459 хил.лв., което е със 559 хил.лв. повече спрямо предходната 2022 година, когато те са били 9 900 хил.лв., като основната причина за увеличението на задълженията е разсроченото плащане на дивидентите към съдружниците.

#### **4. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И СТОПАНСКИ ЦЕЛИ НА ГРУПАТА**

Консолидираният финансов отчет на групата е изготвен от ръководството при спазването на принципите за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията, съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна. Основните аспекти на развитие за дейността на групата в краткосрочен и дългосрочен план са свързани с откриване на нови обекти, увеличаване на приходите и инвестиции в изграждане на собствена материална база.

#### **5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние върху имущественото и финансовото състояние на дружеството. Към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет, предприятието – майка е продало изцяло участието си в дъщерното предприятие Зелено дърво ООД.

Дата: 10.09.2024 г.

Управител:.....

  
/Никола Николов/