„АЙ ЕМ ХОЛДИНГ“ ЕАД,
Пловдив, ул."Архитект Камен Петков" No 1А

ЕИК 201016874
Консолидиран годишен доклад за дейността за 2023г.

I.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„АЙ ЕМ ХОЛДИНГ“ ЕАД, Пловдив е българско акционерно дружество от холдингов тип със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, ул."Архитект Камен Петков" No 1А. Учредено през 2010 г., вписано в Агенцията по вписванията под ЕИК: 201016874.

Капиталът на дружеството е 100% частен. Считано от датата на вписване в Търговския регистър – 19.01.2011 . основният капитал на дружеството е увеличен от 50 000 лв на 2 000 000 лева, изцяло внесени под формата на парични вноски, разпределен на 800 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинал на всяка една от тях от 2500 лева. На 21.04.2015 г. е вписано намаление на капитала до 1 500 000 лв. На 17.05.2016 г. е вписано намаление на капитала до 800 хил.лв.

Акционерите на дружеството са физически лица – Иво Теодоров с 320 бр. записани акции- 100.00 % от капитала.

Предприятието-майка има едностепенна система на управление – Съвет на директорите и се представлява от овластен член на последния – Изпълнителен директор. Изпълнителният директор представлява дружеството.

Съветът на директорите се състои от трима члена: Иво Теодоров Димитров, Мария Кунчева Димитрова и Виктория Ивова Димитрова.

Изпълнителен директор и представляващ дружеството е Иво Теодоров Димитров.

И през 2023 г. дружеството извършва дейности, включени в предмета му на дейност, който е: Придобиване, управление, оценка и продажба на дялови и/или акционерни участия в български и/или чуждестранни дружества-юридически лица; Участия под каквато и да е форма в местни и/или чуждестранни търговски дружества и/или в тяхното управление; Придобиване, управление и емитиране и продажба на облигации; Придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участвува; Финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участвува; извършване на собствена производствена и търговска дейност, за която няма забрана от приложимото право

Дъщерни и асоциирани дружества:

„АЙ ЕМ ХОЛДИНГ“ЕАД пряко притежава на следните дружества:

Инвестиции в дъщерни предприятия					
Участия	2023г.				
	размер	Преоценена стойност х.лв.	размер	Преоценена стойност х.лв	Обезценка в предходни години
Ай Ем Риъл Естейтс ЕООД	100%	1133	100%	1133	166
Ай Ти Ди Ауто ЕООД	100%	1	100%	1	4
Кулбокс АД	99,99%	10585	99,99%	10585	
Прибор П 61 ЕООД	100%	6	100%	6	719
Общо		**11725**		**11725**	**889**

II.Състояние на дружеството

Приходи

Хил.лв.

Показатели	Текуща година 2023	Предходни години		Изменение +/- в сравнение с
		2022	2021	2022
Приходи от продажба на стоки				
Приходи от продажба на услуги	8835	8393	7694	442
Други приходи (в т.ч. финансиране)	3395	890	76	2505
Общо приходи от оперативна дейност	**12230**	**9310**	**7770**	**2947**
Други лихви и финансови приходи	1	1	3	0
Общо финансови приходи	**1**	**1**	**3**	**0**
Общо приходи	**12231**	**9311**	**7773**	**2947**

Приходите са се увеличили с 2947 хил. лв. в резултат на увеличени други приходи и приходи от услуги, предлагани от Кулбокс АД.

РАЗХОДИ

Хил.лв.

Показатели	Текуща година 2023	Предходни години		Изменение +/- в сравнение с
		2022	2021	2022
Суровини и материали	456	431	654	25
Външни услуги	3995	3956	3510	39
Разходи за възнаграждения	2559	2386	2037	173
Разходи за осигуровки	379	364	329	15
Разходи за амортизация и обезценка	2275	1136	1149	1139
Други разходи	36	40	22	-4
Балансова стойност на продадени активи	2023	23	7	2000
Общо разходи за оперативна дейност	**11723**	**8336**	**7708**	**3387**
Разходи за лихви и други финансови разходи	109	53	29	56
Общо финансови разходи	**109**	**53**	**29**	**56**
Общо разходи	**11832**	**8389**	**7737**	**3443**

Разходите са 11832 хил.лв за отчетната 2023 г. при 8389 хил.лв. през предходната 2022 г. – увеличение с 3443 хил.лв. спрямо предходната 2022 г.

Финансов резултат

Хил.лв.

Показатели	Текуща година 2022	Предходни години		Изменение +/- в сравнение с
		2022	2021	2022
Печалба (загуба)преди облагане с данъци	399	922	36	-523

Разходи за данъци	122	21	0	101
Печалба след данъци в т.ч.	277	901	36	-624
Печалба (загуба) принадлежаща на групата	**277**	**901**	**36**	**-624**

Финансовият резултат за текущата година е 277 хил.лв. печалба – намаление с 624 хил.лв. спрямо 2022 г.

Собствен капитал

Регистриран капитал е представен в баланса по номинална стойност, която е равна на 800хил.лв – колкото е вписан в Търговския регистър.Собствения капитал на групата е разпределен по пера , както следва:

Хил.лв.

Собствен капитал	**Текуща година**	**Предходни години**		**Изменение +/- в сравнение с**
		2022	**2021**	**2022**
Регистриран капитал	800	800	800	0
Законови резерви	410	306	303	104
Неразпределена печалба	12713	11307	11385	1406
Непокрита загуба	-153	-151	-132	-2
Текуща печалба/загуба	277	901	36	-624
Общо собствен капитал, принадлежащ на групата	**14047**	**13163**	**12392**	**884**

Нетекущи/дълготрайни/активи

Дълготра йните активи на дружеството са представени по историческа цена и коректив.

Хил.лв.

Групи дълготрайни активи	**Текуща година 2023**	**Предходни години**		**Изменение +/- в сравнение с**
		2022	**2021**	**2022**
Земи	508	727	727	-219

Сгради и конструкции	918	1734	1755	-816
Машини и оборудване	1399	930	502	469
Съоръжения и други	9896	9378	8398	518
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	1079	3384	2210	-2305
Общо материални Д активи	**13800**	**16153**	**13592**	-2353
Права върху собственост и пр продукти и други Нем активи	578	294	307	284
Търговска репутация		188	386	-188
Разходи за придобиване и ликвидация на ДНМА	1457			1457
Общо не материални ДА	**2035**	**482**	**693**	1553
Общо	**15835**	**16635**	**14285**	**-800**

Дълготрайните активи включват материални и нематериални активи, инвестиции, вземания по заеми и търговска репутация. Общата им стойност от 16635 хил. лв. (2022 г.) намалява на 15835 хил.лв.- намаление с 800 хил. лв.

КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

Текущите активи са представени по цена на придобиване и евентуална обезценка. Дружеството чрез дъщерните си дружества притежава значителни наличности от материали, вземания от клиенти и парични средства общо за 1248 хил.лв. при 1066 хил.лв. през предходната 2022 г. – увеличение с 182 хил.лв.

Хил.лв

Текущи (краткотрайни) активи	Текуща година 2023	Предходни години		Изменение +/- в сравнение с
		2022	2021	2022
Материални запаси				
Суровини и материали	216	196	230	20
Стоки			8	
Общо материални запаси	**213**	**196**	**238**	-42

Вземания				
Вземания от клиенти и доставчици	383	459	440	-76
в т.ч. над 1 г.	117	117	143	0
Други вземания	173	111	109	62
Общо вземания	**556**	**570**	**549**	221
Парични средства в брой	16	12	19	4
Парични средства по сметки	463	288	281	175
Общо парични средства	**479**	**300**	**300**	179
Общо текущи активи	**1248**	**1066**	**1087**	**182**

ЗАДЪЛЖЕНИЯ Хил.лв

Задължения	**Текуща година 2023**	**Предходни години**		**Изменени е +/- в сравнение с**
		2022	**2021**	**2022**
Нетекущи задължения				
Задължения към финансови предприятия	1080	1448	1027	-368
Други	16	16	16	0
Общо нетекущи задължения	**1096**	**1464**	**1043**	**-368**
Текущи задължения				
Задължения към финансови предприятия	387	482	366	-95
Задължения към доставчици и клиенти	260	736	249	-476
Задължения към персонала	193	187	163	6
Задължения към осигурителни предприятия	54	54	54	0
Данъчни задължения	23	40	25	-17
Други задължения		10	2	-10
Общо текущи задължения	**910**	**2082**	**859**	**-1172**
Общо задължения	**2006**	**3546**	**1902**	**-1540**

Задълженията на групата за отчетната 2023 г.са намалени с 1540 хил.лв – от 3546 хил.лв. (2022 г) на 2006 хил.лв. (2023 г). Дългосрочните задължения се намаляваттс 368 хил.лв. спрямо предходната 2022 г. Текущите задължения също намаляват с 1172 хил.лв. спрямо предходната 2022 г.

Поети ангажименти

Дружествата от Групата не са издавали банкови гаранции в полза на контрагенти на Групата.

За периода от 2012 до 2020год. Групата е получила правителствено финансиране по сключени договори за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007- 2013 г. и ОП “Иновации и конкурентоспособност 2014-2020“ във връзка с придобиване на машини и оборудване. Съгласно тези договори е поет ангажимент за срок от 5 години след приключване на

проектите. и съгласно договорите, проектите да не претърпят значими изменения, засягащи същността им, условията за тяхното изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дъщерно дружество от Групата, както и изменения произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставеното финансиране подлежи на възстановяване.

Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.

3. Цели и политика по управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата е изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Групата. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите, предлагани от Групата, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Групата се осъществява текущо от ръководството и съответните структурни звена, в зависимост от вида и спецификата на различните видове риск, на които е изложено Групата в своята дейност.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложена Групата при осъществяване на търговските й операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Валутен риск

Систематичният валутен риск се определя от вероятността от предсрочно отпадане на валутния режим (борд) в страната, от което би последвало евентуално обезценяване на лева, спрямо чуждестранните валути. Съгласно действащото законодателство в страната, българският лев е фиксиран към еврото и риска от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален, но съществува риск от неблагоприятни промени на курса на еврото спрямо други основни валути, като щатския долар, швейцарски франк, британски паунд и др. В Дейността си Групата е изложена на този риск, но тъй като дружествата от Групата извършват основните си разплащания (покупки и продажби) в лева или евро, въздействието на риска от промяна на валутния курс е минимизирана.

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на притежаваните от Групата финансови инструменти ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти. Инструментите с фиксиран лихвен процент са изложени на риск на справедливата стойност на лихвения % - с нарастването на пазарния лихвения %, цената на финансовите активи на Дружеството с фиксирана лихва ще намалява и обратно. Финансовите активи и пасиви с плаващ лихвен % са изложени на риск на паричния поток – бъдещите парични потоци от финансови инструменти с плаващ лихвен % ще варират поради промени в пазарните лихвени %.

Лихвеният риск се управлява като текущо се наблюдават промените в лихвените равнища и се търсят пътища за своевременно предоговаряне при негативни тенденции.

Ценови риск

Групата е изложена на ценови риск от евентуално негативни промени в цените на материали, стоки и услугите, обект на нейните операции. Същите са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск за Групата се състои от вероятност от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. По отношение на кредитния риск свързан с парични средства в банкови сметки в Групата се прилагат добри практики и подходи за избор на финансови организации. Чрез работата с няколко финансови организации, се минимизира концентрацията на рискове за Групата и се гарантира неговата стабилност и устойчивост.

Вземанията на Групата са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки. Такива обезценки са направени за вземания, където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит. В Групата текущо се наблюдава и анализира обслужването на вземанията, причините за просрочията и промените във финансовите възможности на дружествата-длъжници.

Политиката на Групата е че отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат като изключение само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружества от Групата, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазване на кредитните условия. Вземанията се контролират от финансово-счетоводния отдел в Групата, като се следва установената обичайна практика и се следи за изпълнение на договорените условия. За останалата част от клиентите – дружества и физически лица продажбите се извършват предимно срещу предварително (абонаментно) плащане или плащане в деня на сделката.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Тя провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която се поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност, включително осъществява постоянно контролно наблюдение на фактическите си и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Групата. Групата управлява ефективно своята ликвидност, като се старае да осигурява оптимален баланс между собствени и привлечени средства, в резултат на което поддържа достатъчно парични наличности, така че във всеки един момент да е в състояние да посрещне своите задължения съгласно техния падеж.

Текущо матуритетът и своевременно осъществяване на плащанията се наблюдава и контролира от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и анализ на очакваните постъпления и предстоящите плащания.

Управление на капиталовия риск

С управление на капитала Групата цели да създава и поддържа възможности тя да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в нейния бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Групата текущо наблюдава, планира и управлява структурата на капитала като се старае да осигурява оптимално съотношение между собствен и привлечен капитал

4.Събития след датата на баланса

По време на съставяне на консолидирания финансов отчет не са настъпили събития, сделки и условия, изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовия резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване.

5. Планове за бъдещо развитие

Ръководството на Групата счита, че предприятията от Групата са действащи към датата на изготвяне на отчета, няма планове и намерения за преустановяване на дейността. На ръководството не са известни обстоятелства или събития, които биха довели до несигурност в развитието на Групата. Военният конфликт в Украйна не оказва влияние върху дейността на Групата и принципа за действащо предприятие.

6. Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност

Не е осъществявана научно-изследователска и развойна дейност през отчетния период.

7.Наличие на клонове

Групата няма регистрирани клонове.

8. Разкриване на информация по чл.187д и чл.247 ал.2 от Търговския закон

1. "Ай Ем Холдинг" ЕАД не е придобивало собствени акции по смисъла на Търговския закон, през 2023 г.

2.През 2023 година, Членовете на Съвета на директорите на „Ай Ем Холдинг" ЕАД, в това им качество не са получавали възнаграждения от дружеството.

3.През 2023 година, Членовете на Съвета на директорите на „Ай Ем Холдинг" ЕАД не са придобивали и не са прехвърляли акции на дружеството.

4.В Устава на „Ай Ем Холдинг" ЕАД не са предвидени особени права за придобиване акции и/или облигации на дружеството от членовете на Съвета на директорите, с изключение на случаите, когато член на Съвет на директорите е и акционер. В тези случаи последният се ползва с правата на акционер, предвидени в Устава на дружеството и разпоредбите на Търговския закон.

5.Към датата на настоящия доклад, Членовете на Съвета на директорите на „Ай Ем Холдинг" ЕАД не са неограничено отговорни съдружници, участващи в други търговски дружества.

5.1.Към датата на настоящия доклад Членът на Съвета на директорите на „Ай Ем Холдинг" ЕАД – Иво Теодоров Димитров притежава повече от 25% от капитала на търговско дружество „Прибор 99" АД и участва в управлението на следните търговски дружества: „Кулбокс" АД, „Прибор 99" АД, „Прибор П 61" ЕООД, „Ай Ем Риъл Естейтс" ЕООД, „Ай Ти Ди Ауто" ЕООД.

5.2.Към датата на настоящия доклад Членът на Съвета на директорите на „Ай Ем Холдинг" ЕАД – Мария Кунчева Димитрова притежава повече от 25 % от капитала на "Тарика" ЕООД и участва в управлението на следните търговски дружества:"Кулбокс" АД, „Прибор 99"АД.

5.3.Към датата на настоящия доклад Членът на Съвета на директорите на „Ай Ем Холдинг" ЕАД – Виктория Ивова Димитрова участва в управлението на „Кулбокс" АД

05.07.2024 г.

ЧЛЕНОВЕ НА СД: 1/.....;

2/.....;

3/.....;