

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021

Настоящият доклад обхваща дейността на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД за годината, приключваща на 31 Декември 2021 г. По същество той представлява икономически анализ на финансовото състояние като предоставя и друга съществена информация относно резултатите от дейността на Дружеството. Настоящият годишен доклад за дейността има съдържанието, предвидено в чл. 39 от Закона за счетоводството, чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон.

I. АНАЛИЗ НА ФИРМЕНАТА ДЕЙНОСТ

1. Описание на дейността

“ИМС ПРОДАКШЪНС” АД е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК: 201096728. Дружеството е със седалище и адрес на управление в гр. София, район Лозенец, ул. “Сребърна” № 21, ет. 3.

Както към 31 Декември 2021 г., така и към 31 Декември 2020 г. основният капитал на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД е в размер на 1 658 853 лв., разпределен в 165 885 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 10 лв. всяка. Той е внесен изцяло. Акционери в Дружеството както към 31.12.2021г. така и към 31.12.2020г. са ТОРУК ЛТД - КИПЪР и “БЕСТ СЪКСЕС ИНВЕСТМЪНТ“ ЕООД, които притежават по 50% от капитала на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД.

Предметът на дейност на Дружеството е производство на телевизионни предавания, дистрибуция на телевизионни формати, продукции, филми и софтуери, консултантска дейност, външна и вътрешна търговия, сделки с интелектуална собственост, в т.ч. с права, патенти, търговски марки, лицензии, ноу-хау, както всякакви други дейности и услуги, незабранени със закон.

2. Представяне на ръководството на Дружеството

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към 31 Декември 2021 г. Съветът на директорите на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД се състои от:

- ◆ Гургана Стефанова Данова
- ◆ Николай Красимиров Иванов
- ◆ Мила Тодорова Ергина

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са сключвали договори за осъществяване на сделки, излизащи от обичайната дейност на Дружеството и на цени, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

Както в Устава на Дружеството, така и в решенията на Общото събрание не са предвидени специални условия за придобиване на акции с право на глас на “ИМС

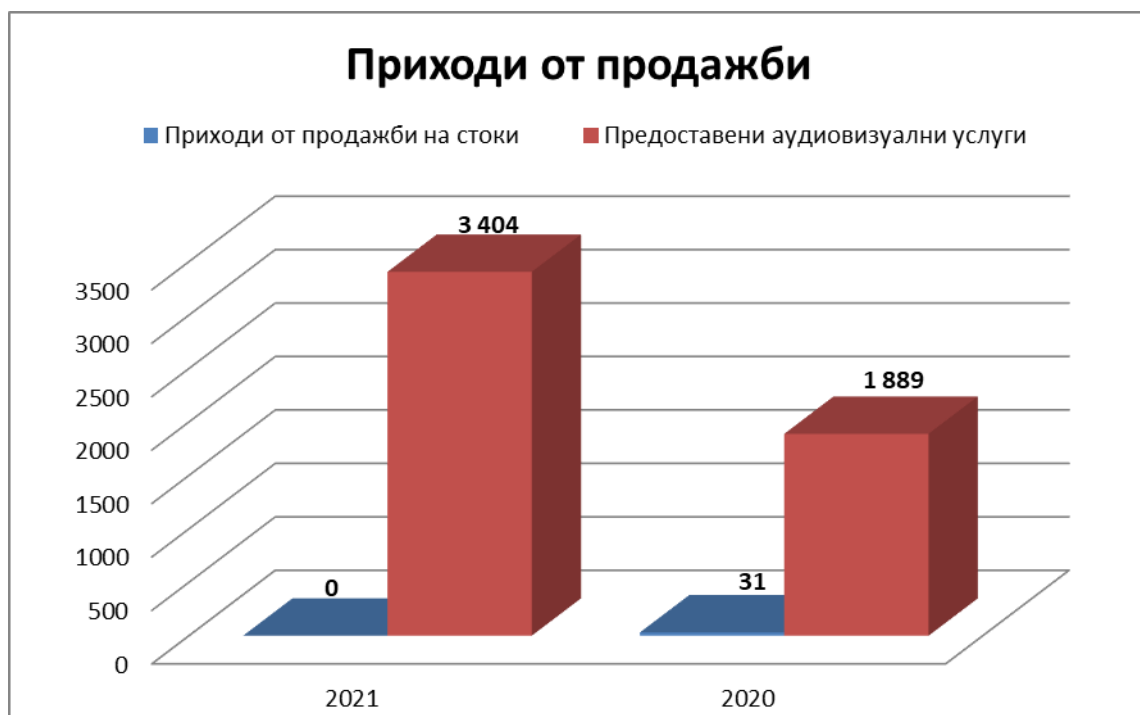
ПРОДАКШЪНС” АД от членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

Както през 2021 г., така и през 2020 г. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – Гергана Стефанова Данова.

II. ПРЕДСТАВЯНЕ РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Приходи от продажби

	2021	2020	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2021 г. в сравнение с 2020 г. в %
Приходи от продажби на стоки	0	31	-31	-100.00
Предоставени аудиовизуални услуги	3 404	1 889	1 515	80.20
Общо:	3 404	1 920	1 484	77.29



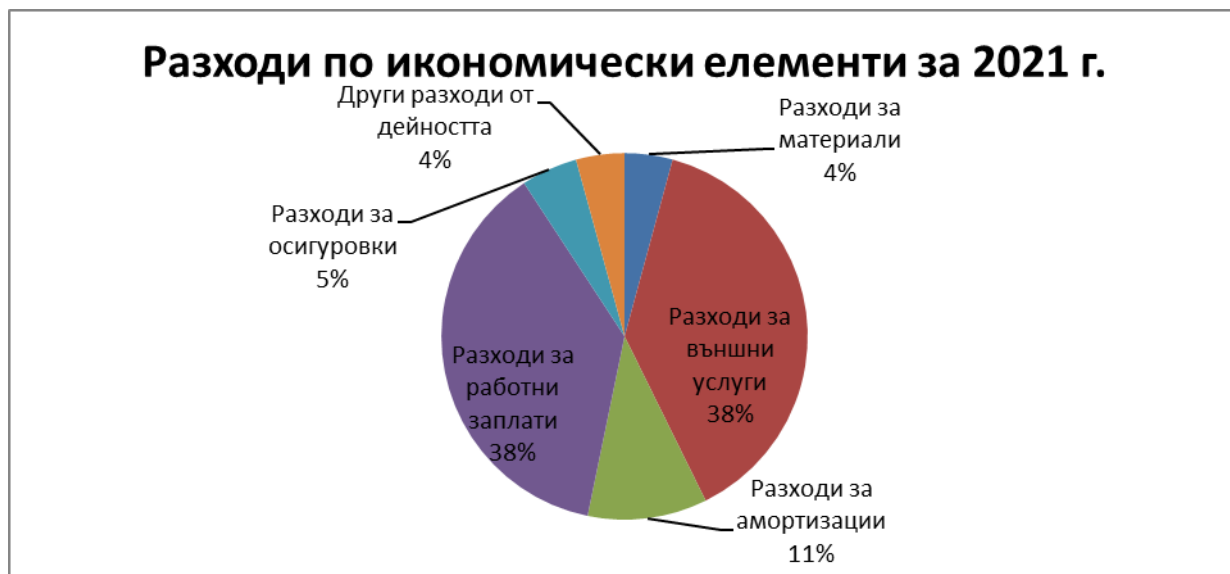
Приходите от продажби на аудиовизуални услуги нарастват през 2021 г. в сравнение с тези за предходната отчетна година с 1 515 хил.лв., което представлява относителен ръст от 80.20%.

2. Разходи по икономически елементи

	2021	2020	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2021 г. в сравнение с 2020 г. в %
Разходи за материали	127	58	69	118.97
Разходи за външни услуги	1 152	788	364	46.19
Разходи за амортизации	316	109	207	189.91
Разходи за работни заплати	1 124	461	663	143.82
Разходи за осигуровки	149	66	83	125.76
Други разходи от дейността	128	112	16	14.29
Общо:	2 996	1 594	1 402	87.95

За 2021г. разходите, свързани с оперативната дейност на Дружеството, бележат увеличение в сравнение с тези за 2020г., пропорционално на увеличения обем дейност и приходи от продажби, като абсолютното изменение е в размер на 1 402 хил.лв.

Относителният дял на видовете разходи в общите разходи от оперативната дейност на Дружеството за 2021 г. е показан в следващата диаграма:



От диаграмата се вижда, че с най-голям относителен равен дял са разходите за работни заплати и за външни услуги - по 38% от общите разходи за оперативната дейност на Дружеството за 2021 г. На трето място са разходите за амортизации – 11%.

3. Финансов резултат

	2021	2020	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2021 г. в сравнение с 2020 г. в %
Финансов резултат преди данъчно облагане	531	360	171	47.50
Разходи за данъци	(53)	(36)	(17)	47.22
Печалба за отчетния период	478	324	154	47.53

Финансовият резултат за 2021 г. е печалба, и спрямо този за 2020г. бележи ръст в абсолютната стойност с 154 хил. лв.

4. Фактори, влияещи върху финансовия резултат

Върху финансовия резултат на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД влияние оказват следните фактори:

1. Обемът на продажбите;
2. Продажните цени и себестойността на предлаганите услуги;
3. Качеството на предлаганите услуги;
4. Конкуренцията и пазарният дял.

5. Анализ на съществени статии от Отчета за финансовото състояние

Наименование	31 Декември 2021	31 Декември 2020	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2021 г. в сравнение с 2020 г. в %
Собствен капитал	1 588	1 110	478	43.06
Привлечени средства	832	450	382	84.89
Активи	2 420	1 560	860	55.13
Нетекущи активи	1 346	966	380	39.34
Текущи активи	1 074	594	480	80.81
Вземания от свързани предприятия	25	26	-1	-3.85
Текущи пасиви	606	419	187	44.63
Търговски задължения	186	245	-59	-24.08

Собственият капитал на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД към 31 Декември 2021 г. се е увеличил в абсолютна стойност с 478 хил.лв. спрямо този към 31 Декември 2020 г., което представлява реализираната печалба в Дружеството за 2021г. При активите към 31 Декември 2021 г. се отчита увеличение в сравнение с тези към 31 Декември 2020 г. с 55.13%.



6. Финансови показатели

С оглед изясняване на постигнатите финансови резултати от дейността на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД за отчетната година представяме следните финансови показатели на Дружеството:

Ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на фирмата да изплаща своевременно, регулярно и в необходимите размери текущите си задължения с налични текущи активи.

За ликвидността на Дружеството може да се прецени по стойностите на следните коефициенти:

Показатели	Оптимално ниво	2021	2020	Отклонение
Обща ликвидност	2.0 - 1.5	1.7723	1.4177	0.3546
Бърза ликвидност	1.0 - 0.5	1.7723	1.4177	0.3546
Абсолютна ликвидност	0.9 - 0.3	1.0528	0.5800	0.4729

Коефициентът на обща ликвидност характеризира степента на покритие на текущите задължения с налични текущи активи и е 1.7723 за 2021 г. при 1.4177 за 2020 г., което представлява увеличение с 0.3546 пункта.

Коефициентът на бърза ликвидност за текущия отчетен период има същата стойност като коефициента на обща ликвидност. Препоръчителната стойност на този показател за ликвидност е около единица.

Коефициентът на абсолютна ликвидност отразява способността на предприятието с наличните парични средства към даден момент да бъдат изплатени незабавно текущите задължения на Дружеството. Коефициентът на абсолютна ликвидност през 2021 г. е 1.0528.

Рентабилност, ефективност, финансова независимост и обръщаемост на вземанията

№	Показатели	2021	2020	Увеличение/ Намаление
1	2	3	4	(3 – 4)
I.	Показатели за рентабилност			
1.	Коефициент на нетна рентабилност на приходите от продажби	0.1404	0.1688	-0.0283
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.3543	0.3418	0.0126
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.7457	1.2343	-0.4886
4.	Коефициент на капитализация на активите	0.2402	0.2677	-0.0275
5.	Процент на brutната печалба	12.3090	18.4375	-6.1285
II.	Показатели за ефективност			
1.	Коефициент на ефективност на разходите	1.1771	1.2256	-0.0484
2.	Коефициент на ефективност на приходите	0.8495	0.8160	0.0336
III.	Показатели за финансова независимост			
1.	Коефициент на финансова независимост	1.9087	2.4667	-0.5580
2.	Коефициент на задлъжнялост	0.5239	0.4054	0.1185
IV.	Показатели за обръщаемост на вземанията			
1.	Обръщаемост на вземанията	9.7957	11.3947	-1.5990
2.	Времетраене на вземанията (в дни)	37.2613	32.0326	5.2288

Рентабилността отразява потенциала (способността) на Дружеството да генерира печалба от вложените ресурси. Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, собствения капитал, пасивите и активите на Дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от него активи или на наличните пасиви.

Коефициентът на нетна рентабилност на приходите от продажби характеризира чистата доходност на Дружеството. Той е изчислен като съотношение между финансовия резултат след данъчно облагане и нетния размер на приходите от продажби за съответния отчетен период. Коефициентът на нетна рентабилност на приходите от продажби показва, че за текущия отчетен период 1 лв. от нетния размер на приходите от продажби е донесъл на фирмата 0.1404 лв. печалба.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е изчислен като съотношение между финансовия резултат след данъчно облагане и средната величина на собствения капитал за съответния отчетен период.

Коефициентът на рентабилност на пасивите отразява степента на възвръщаемост на привлечения капитал.

Коефициентът на капитализация на активите показва печалбата, която се генерира от 1 лв. активи. Той характеризира възможността на предприятието да реализира печалба от използването на активите си. Коефициентът на капитализация на активите за 2021 г. е 0.2402.

Показателите за ефективност представляват количествени характеристики на съотношенията между приходите и разходите на предприятието.

Коефициентът на ефективност на разходите за 2021 г. показва, че срещу всеки 1 лв. разход е реализиран 1.1771 лв. приход.

Коефициентът на финансова независимост е изчислен като съотношение между собствения капитал и пасивите на Дружеството и показва сумата на собствения капитал, която се пада на 1 лв. пасиви.

Коефициентът на задлъжнялост е изчислен като съотношение между пасивите и собствения капитал на Дружеството и показва сумата на пасивите, падаща се на 1 лв. собствен капитал.

7. Информация относно наличието на тенденции, събития или риск, които са известни на управителните органи към датата на съставяне на финансовия отчет и има вероятност да оказват значително влияние върху финансовото състояние на Дружеството

Към датата на съставяне на финансовия отчет:

- а) Няма спад при цените на предлаганите услуги;
- б) Дружеството възнамерява да увеличава пазарния си дял;
- в) Дружеството изпълнява коректно всичките си договорни задължения.

8. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързаните парични потоци. Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на Дружеството.

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено

на значителен валутен риск, защото почти всички негови стопански операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран валутен курс спрямо българския лев по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в български лева. Няма доставки в чуждестранна валута.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск по отношение на цените на предлаганите аудиовизуални услуги. То не е повлияно от специфичен ценови риск, свързан с внос на материални запаси, тъй като такива сделки се осъществяват по изключение и за минимални количества. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на аудиовизуалните услуги, обект на стопанските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Дружеството не притежава инвестиции в дъщерни дружества.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Кредитният риск се преценява поотделно за всяка позиция, като се вземат под внимание индивидуалните особености на длъжника и възможността му да обслужва договорените плащания. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, упражняване на регулярен контрол, а също и своевременно управление на вземанията от клиенти. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 90 дни само с клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Дружеството. Плащанията от клиенти при продажби се извършват по банков път.

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства (в брой, по банкови сметки и депозити), вземания от клиенти, вземания от свързани лица и предоставени заеми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в две търговски банки (ПИБ и ОББ), което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите. За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

МСФО 9 изисква дружеството да оцени очакваните кредитни загуби с разумна и подкрепяща информация, която е на разположение, без прекомерни разходи и усилия и тя включва историческа, текуща и прогнозна информация. Прилага се един и същи модел за обезценка за всички финансови инструменти, които подлежат на обезценка. Ръководството е определило своята политика за оценяване на кредитните загуби. За вземания от свързани лица, търговски вземания и депозити в банки се прилага опростения метод, като процентите са определени на база минал опит. Към 31.12.2021 година не са отчетени кредитни загуби, тъй като не са констатирани вземания с голям кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията си по отношение на финансовите пасиви, уреждани с парични средства или друг финансов актив.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. То не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и относно поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово – счетоводния отдел като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на предоставените заеми на свързани предприятия, които са с фиксиран лихвен процент, и свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промени в пазарните лихвени равнища.

Същевременно изходящите парични потоци на “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД за 2021 г. не са изложени на лихвен риск от ползване на привлечени кредитни ресурси, договорени с променлив лихвен процент.

Паричните средства по разплащателни сметки в банки се олихвяват с лихвени проценти съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в пазарните лихвени равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи лихвоносни позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

9. Персонал

Средносписъчният брой на заетия персонал в Дружеството е разпределен в следните категории:

	2021	2020
Ръководители	1	1
Специалисти	6	3
Техници и приложни специалисти	14	6
Машинни оператори и монтажници	4	2
Общо:	25	12

10. Важни научни изследвания и разработки

През отчетния период “ИМС ПРОДАКШЪНС” АД не е осъществявало важни научни изследвания и разработки.

11. Наличие на клонове

Дружеството няма клонове.

12. Предвиждано развитие на Дружеството

Стратегическите цели на ръководството на Дружеството за 2021 г. са свързани със преодоляване на последствията от Covid-19 кризата, запазване и разширяване на дейността и пазарите на Дружеството, оптимизиране на разходите с цел постигане на икономии и подобряване на ефективността, осъществяване на гъвкава ценова политика, своевременно събиране на вземанията и осигуряване на оборотни средства.

13. Оповестяване на информация по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

1. За 2021 г. Дружеството е начислило възнаграждения на ключовия управленски персонал в размер на 248 хил.лв.

2. През 2021 г. няма придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите акции и облигации на Дружеството.

3. Няма ограничаване на правата, както и привилегии за членове на Съвета на директорите по отношение придобиването на акции и облигации на Дружеството.

4. Членовете на Съвета на директорите не участват като неограничено отговорни съдружници в други дружества и не притежават повече от 25% от капитала на други дружества.

5. Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества, както следва:

» Гергана Стефанова Данова

- “А.Е. БЕСТ СЪКСЕС СЪРВИСИС БЪЛГАРИЯ” ЕООД – Управител;
- „БЕСТ СЪКСЕС ИНВЕСТМЪНТ“ ЕООД – Управител;
- “ИНТЕРАКТИВ МЕДИА СЪРВИСИЗ” ЕООД – Управител;
- “СКАЙТЕЛ СЪРВИЗ” ЕООД – Управител;
- “РЕ НЮС” ЕООД – Управител;
- “НОВИНАР” ЕООД – Управител.
- “ДЖИ ДИ ПРОДАКШЪНС” ЕООД - Управител

6. През 2021 г. не са сключвани договори по чл. 240б от Търговския закон.

14. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

През февруари 2022 г., след военния конфликт между Русия и Украйна, някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу държавния дълг на Руската федерация и редица руски банки, както и персонални санкции срещу редица физически лица.

Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително повишаване на волатилността на пазарите на ценни книжа и валута, както и значително поевтиняване на рублата спрямо щатския долар и еврото. Очаква се тези събития да повлияят на дейността на руски и украински предприятия в различни сектори на икономиката.

Дружеството няма пряка експозиция към свързани лица и/или ключови клиенти или доставчици от тези страни.

Ръководството на Дружеството анализира възможното въздействие на променящите се микро- и макроикономически условия върху финансовото състояние на Дружеството и резултатите от дейността. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

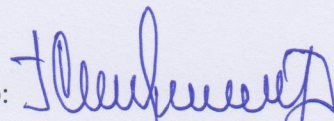
Дружеството разглежда тези събития като некоригиращи събития след отчетния период, чийто количествен ефект не може да бъде оценен в момента с достатъчна степен на увереност.

След датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Дата: 25 Март 2022 г.



Изпълнителен директор:


/Гергана Данова/