ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2021 година

на "АСКЛЕПИЙ" ЕООД
(наименование и правна форма на предприятието)

гр.В.Търново.,ул.Колоня Товар №3
(адрес на предприятието)

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Правен статут

1. Правна форма
2. Капитал и собственици

II. Предмет на дейност

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни положения
2. Отчетна валута
3. Счетоводни принципи
4. База за оценяване
5. Операции в чуждестранна валута

IV. Прилагана счетоводна политика

1. Дълготрайни нематериални активи
2. Дълготрайни материални активи
3. Инвестиционни имоти
4. Инвестиции
5. Свързани лица
6. Финансови рискове и финансови инструменти
7. Стоково-материални запаси
8. Търговски и други вземания
9. Пари и парични еквиваленти
10. Обезценка на активи
11. Данъци от печалбата

12. Провизии, условни задължения и условни активи
13. Доходи на персонала
14. Правителствени дарения и правителствена помощ
15. Лизинг
16. Търговски и други задължения
17. Приходи
18. Ефекти от промените във валутните курсове
19. Промени в приблизителните счетоводни стойности
20. Фундаментални грешки
21. Промени в счетоводната политика
22. Договори за строителство
23. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

V. Пояснителни бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи
2. Дълготрайни материални активи
3. Инвестиционни имоти
4. Инвестиции
5. Свързани лица и сделки с тях
6. Финансови инструменти
7. Временни разлики и отсрочени данъчни активи
8. Стоково-материални запаси
9. Търговски и други вземания
10. Лизинг (предприятието като лизингодател)
11. Пари и парични еквиваленти
12. Разходи за бъдещи периоди

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

"Асклепий" ЕООД (*отчитащото се предприятие*) е основано през 2004 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност (вида на правната форма - акционерно дружество, дружество с ограничена отговорност, едноличен търговец и др.), регистрирано от 2004 Съд с решение № от .....г., вписано в регистъра на ВТОС търговските дружества по ф. д. № 192

Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 104617078

Предприятието е със седалище и адрес на управление:
гр.Велико Търново, община Велико Търново, ул."Колоня Товар" № 3
Адресът за кореспонденция е :гр.Велико Търново, ул.Мария Габровска №2 ,вх.Б , ет.4, ап.19

2. Капитал и собственици[1]

Дружеството е:

100 % - частна собственост;
.... % - държавна собственост;
.... % - общинска собственост;

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: търговия с лекарствени средства и козметика.

Основната дейност[2] на предприятието включва:
търговия с лекарствени средства и козметика

През 2020 и 2021 година дружеството (дружеството, едноличния търговец, кооперацията) осъществява предимно дейности, свързани с:
Търговия с лекарствени средства и козметика

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

Настоящият финансов отчет е индивидуален по смисъла на НСС, не е консолидиран.

2. Отчетна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда, освен, ако изрично не е упоменато друго.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие[3];
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цена на придобиване, себестойност или справедлива стойност. Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цена на придобиване, себестойност.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни нематериални активи (нетекущи (дълготрайни) активи)

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Асклепий "ЕООД *(отчитащото се предприятие)* се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева[4] се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, вписана в Агенцията по вписванията, респ. оценката в Устава/Дружествения договор, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност, се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод на база полезен живот на актива при съответната норма на амортизация.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи (нетекущи (дълготрайни) активи)

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Асклепий "ЕООД(*отчитащато се предприятие*) се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценката му, вписана в Агенцията по вписванията, респ. оценката в Устава/Дружествения договор, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица,

плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база. *линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи;* при съответната норма на амортизация.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

5. Свързани лица

5.1. Свързани лица:

"Асклепий "ЕООД *(отчитащото се предприятие)* има отношение на свързано лице с всяко физическо лице или близък член на това лице, което:

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
- упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие

И/или предприятие / я, за които

- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
- Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
- Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие
- Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка)

5.2. Лица, които не са свързани - не се третират като свързани лица:

- Две предприятия, само защото имат един и същ директор или друг член на ключов ръководен персонал или защото член на ключов ръководен персонал на едно предприятие упражнява значително влияние върху друго предприятие;
- Двама съвместни контролиращи съдружници, само защото упражняват съвместен контрол върху съвместното предприятие;
- Предоставящи финансиране организации; професионални съюзи; предприятия за обществени услуги; държавни ведомства и агенции, които не контролират, контролират

съвместно или влият значително върху отчитащото се предприятие в процеса на нормалните им взаимоотношения с предприятието (въпреки, че те могат да ограничат свободата на действие на предприятието или да участват в процеса на вземане на решения); отделен клиент, доставчик, притежател на франчайзни права, дистрибутор или генерален представител, с когото предприятието извършва значителен обем от стопанската си дейност, просто по силата на възникналата вследствие на това икономическа зависимост.

6. Финансови инструменти

6.1. Финансови рискове и значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за определени рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност. Най значими финансови рискове, на които е изложено предприятието са[5]:

Макроикономически риск
Валутен риск
Инфлационен риск
Лихвен риск

Управлението на риска на предприятието се осъществява от *Управителя.*

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.). В разходите по закупуване не се включват: складовите разходи за съхраняване на материалните запаси; административните разходи; финансовите разходи, разходи от извънредно естество. Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Разходите за преработка включват: разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. В - края на отчетния период, се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи. За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност. Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното

потребление е конкретно определена стойност съгласно приложимия СС2.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и средства по разплащателнаи сметки в банки.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущите и отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Текущият данък е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се призна ва като актив.

12. Като условни задължения в "Асклепий ЕООД" (*отчитащото се предприятие*) се третират:

а) Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

б) Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

Условните задължения не се признават във финансовите отчети.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Условните задължения се оценяват продължително, за да се определи дали се е появила вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи. Ако се е появила такава вероятна необходимост за статия, която преди е била третирана като условно задължение, провизията се признава във финансовите отчети за периода, през който е настъпила промяната.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и по реда на СС 19 – Доходи на персонала се начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. *Краткосрочни доходи* на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

15. Лизинг

15.1. *Финансов лизинг*

По реда на СС 17 – Лизинг, като договор за финансов лизинг в ."Асклепий" ЕООД *(отчитащото се предприятие)* се третират договорите, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

15.1.2. *Предприятието като лизингополучател по договори за финансов лизинг:*

Финансовият лизинг се признава в началото на лизинговия договор като актив и пасив в счетоводния баланс.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се признават с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Задължението се отчита по определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

15.2. Експлоатационен лизинг

15.2.1. *Предприятието като наемодател по договори за експлоатационен лизинг*

Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предоставените по експлоатационен лизинг активи се водят в счетоводен баланс и им се начислява амортизация (когато те са амортизируеми).

15.2.2. *Предприятието като наемател по договори за експлоатационен лизинг*

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Когато в лизингов договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания (ремонти, подобрения, застраховки и други), те се отчитат отделно от наема.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

17. Приходи

Основният източник / Основните източници на приходи за "Асклепий" ЕООД *(отчитащото се предприятие)* е/ са от продажба на дребно на лек.средсва и козметични продукти.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката. .

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

18. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:

<u>Препоръчителния подход,</u> съгл. приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години.

Сравнителната информация се преизчислява.

Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се сочи като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

- след датата на годишния финансов отчет.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Дълготрайните нематериални активи на "Асклепий" ЕООД (дружеството, едноличния търговец, кооперацията) включват: права върху индустр.собственост –лицензии,уеб сайт Асклепий, други НДА

- Програмни продукти и лицензии за ползването им, представени в балансова статия"....."
- Права на ползване, ограничени времево, представени в балансова статия ".....";
- Концесии, представени в балансова статия ".....";

В хиляди лева	*Програмни продукти и лицензии за ползването им*	*Права на полз-ване*	*Конце-сии*	*Търгов-ска репута-ция*	.....	.....	*Общо*
Отчетна стойност							
Салдо към							
*01.01. **2020 г.***	43						43
Новопридобити активи							
Отписани активи							
Салдо към							
*31.12. **2020 г.***	*43*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*43*
Последваща оценка							
Увеличение							0
Намаление							0
Салдо към							
*31.12. **2020 г.***	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Амортизация							
Салдо към	14						14
*01.01. **2020 г.***							
Амортизация за периода	5						5
Отписани активи							0
Салдо към							
*31.12. **2020г.***	*19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*19*
Балансова стойност към							
31.12. 2020 г.	***24***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***24***
Отчетна стойност							
Салдо към							
*01.01. **2021 г.***	*43*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*43*
Новопридобити активи							0
Отписани активи							0
Салдо към							
*31.12. **2021 г.***	*43*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*43*
Последваща оценка							
Увеличение							0
Намаление							0
Салдо към							
*31.12. **2021 г.***	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Амортизация							
Салдо към							
01.01. ***2021 г.***	*19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*19*
Амортизация за периода	4						4

Отписани активи							0
Салдо към							
*31.12. **2021 г.***	*23*		*0*	*0*	*0*	*0*	*23*
Балансова стойност към							
31.12. 2021 г.	***20***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***20***

- Патенти, представени в балансова статия ".....";
- Лицензии, представени в балансова статия ".....";
- Търговски марки, представени в балансова статия ".....";
- Продукти от развойна дейност, представени в балансова статия ".....";
- Търговска репутация, представени в балансова статия "....."
- Други НДА, представени в балансова статия " 20 х.лв."

1.2. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва[6]:

1.3. Очаквани средни срокове на полезен живот[7] на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	***Средна норма на полезен живот (год.)***	
	2020 г.	***2021 г.***
Програмни продукти и лицензии за ползването им	7 години	7 години
Права на ползване		
Концесии		
Патенти	4 години	4 години
Лицензии	4 години	4 години
Търговски марки	4 години	4 години
Продукти от развойна дейност		
Търговска репутация		
..... (други)	10 години	10 години

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Дълготрайните материални активи на АСКЛЕПИЙ ЕООД (дружеството, едноличния търговец, кооперацията) включват: ЗЕМИ,СГРАДИ,СЪОРЪЖЕНИЯ,ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ И ДА В ПРОЦЕС НА ИЗГРАЖДАНЕ

2.2. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва[8]:

В хиляди лева	**Земи**	**Сгради**	**Машини**	**Производствено оборудване и апаратура**	**Съоръжения И други**	**Предоставени аванси и дма в процес на изграждане ПППППппППлатени аванси за доставка на**	О *Общо:* О
Отчетна стойност							
Салдо към							
01.01.2020 г.	117	597	0	0	584	89	1387
Новопридобити активи		12			14	194	220
Отписани активи					-31	-12	-43
Салдо към							
31.12.2020 г.	*117*	*609*	*0*	*0*	*567*	*271*	*1564*
Последваща оценка							

Увеличение							0
Намаление							0
Салдо към							
31.12.2020 г.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Амортизация							
Салдо към							
01.01.2020 г.		108	0	0	402	0	510
Амортизация за периода		21			67		88
Отписани активи					-31		-31
Салдо към							
31.12.2020 г.	*0*	*129*	*0*	*0*	*438*	*0*	*567*
Балансова стойност към							
31.12.2020 г.	***117***	***480***	***0***	***0***	***129***	***271***	***997***
Отчетна стойност							
Салдо към							
01.01.2021 г.	*117*	*609*	*0*		*567*	*271*	*1564*
Новопридобити активи					15	5	20
Отписани активи					-5		-5
Салдо към							
31.12.2021 г.	*117*	*609*	*0*	*0*	*577*	*276*	*1579*
Последваща оценка							
Увеличение							0
Намаление							0
Салдо към							
31.12.2021 г.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Амортизация							
Салдо към							
01.01.2021 г.	0	*129*	*0*	*0*	*438*	*0*	*567*
Амортизация за периода		22			61		83
Отписани активи					-5		-5
Салдо към							
31.12.2021 г.	*0*	*151*	*0*	*0*	*494*	*0*	*645*
Балансова стойност към							
31.12.2021 г.	***117***	***458***	***0***	***0***	***83***	***276***	***934***

2.3. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи[9]:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2020г.	*2021 г.*
Сгради	25 години	25 години
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения	7 години	7 години

Транспортни средства	4 години	4 години
..... (други)		

2.4. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	31.12.2020 г.	*31.12.2021 г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други	157 хил	192 хил.
Транспортни средства	87 хил.	191 хил.
Общо отчетна стойност:	244 хил.	383 хил.

3. Инвестиционни имоти

Притежаваните от предприятието инвестиционни имоти се състоят от:

земи

5.2. Класификация на свързаните лица за целите на представянето в отчета[10]

5.2.1. Предприятия от група[11]

Наименование и правна форма	*Описание на типа свързаност[12]*
МАРТИН ФАРМАСИ ЕООД	
РЕМЕДИУМ ТЪРНОВО ЕООД	

5.3.3. Получени доставки[13]:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката[14]:*	*Задължение в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката[15]:*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.)[16]:	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
МАРТИН ФАРМАСИ ЕООД	*стока*	0	87	3	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	87	3	0

5.3.4. Извършени доставки[17]:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Вземане в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката[18]:*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.)[19]:	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
МАРТИН ФАРМАСИ ЕООД	*стока*	106	671	260	
Общо:		83	420	260	

8. Стоково-материални запаси

8.1. Дейността на предприятието налага да се поддържат определени наличности от стоково-материални запаси. Към датата на финансовия отчет техният състав включва:

8.1.1. Суровини и материали[20]

Материали	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	31.12.2020 г.	*31.12.2021 г.*
Общо материали:		

8.1.2. Аналитично състава на стоки

всяка съществена категория от групата на материалните запаси – продукция, стоки, млади животни, животни за угояване и др.	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	31.12.2020 г.	*31.12.2021 г.*
Стоки	1561	1363
Общо:	***1561***	***1363***

8.2. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 9854 хил.лв.

Размерът на намалението на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетено като текущ разход през отчетния период е, както следва:

Стоково-материален запас	*Намаление, признато като разход (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2021 г.*
Суровини		
Материали		
Продукция		
Стоки	9854	12046
дма(други)		

---

[20] *Ако са съществени – поотделно оповестяване.*

1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми за възстановяване)						
V. Общо суми за възстановяване от бюджета	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
VI. Вземания по съдебни спорове, в т.ч.						
Съдебни вземания						
Присъдени вземания	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
VI. Общо вземания по съдебни спорове						
VII. Други вземания, в т.ч.	***31***	***16***	***15***	***33***	***16***	***17***
.....						
.....						
.....						
.....						
VII. Общо други вземания	***31***	***16***	***15***	***33***	***16***	***17***
Всичко сума на вземанията - брутен размер	***923***	***508***	***415***	***978***	***561***	***417***
Сума на обезценка						
Нетен размер на вземанията	***923***	***508***	***415***	***978***	***561***	***417***

11. Пари и парични еквиваленти

11.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	31.12.2020 г.	***31.12.2021 г.***
Парични средства в брой:	727	880
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	3	62
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
Ваучери (други)	4	5
Общо:	734	947

12. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	***Сума (хил.лв.):***	
	31.12.2020 г.	***31.12.2021 г.***
Лихви по финансов лизинг		
Разсрочени банкови такси по управление на кредити		
Застраховки	5	7

Обща сума на отчетеното намаление до нетна реализируема стойност:	9854	12046

9. Търговски и други вземания

9.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	*31.12.2020 г.*			*31.12.2021 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на изискуемост*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на изискуемост*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	***492***	***492***	***0***	***545***	***545***	***0***
Вземания от клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.4)	***492***	***492***	***0***	***545***	***545***	***0***
Вземания от други клиенти						
Вземания от доставчици по предоставени аванси, извън тези за ДА и СМЗ						
I. Общо вземания от клиенти и доставчици	***492***	***492***	***0***	***545***	***545***	***0***
II. Вземания от предприятия от група (виж бележки 5.3.2 и 5.3.4):	***0***	***0***	***0***			
III. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия (виж бележки 5.3.2. и 5.3.4):	***0***	***0***	***0***			
IV. Вземания по предоставени заеми, в т.ч.	***400***		***400***	***400***	***0***	***400***
Главници, в т.ч.:	*0*	*0*	*0*			
Заеми на свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)	***400***		***400***	***400***	***0***	***400***
Заеми на други лица (неесвързани)						
Лихви			*0*	*0*	*0*	*0*
По заеми към свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)						
По заеми към други лица (неесвързани)						
IV. Общо вземания по предоставени заеми	***404***		***400***	***400***	***0***	***400***
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						

Предплатени наеми		
(други)		
Общо:	***5***	***7***

13. Капитал

13.1. Регистрираният капитал на Асклепий ЕООД(*отчитащото се предприятие*) към 31 декември 2018 г. възлиза на 5000,00 лв. разделен както следва:

Акционер / Съдружник	***Дял от капитала в %***	***Брой Акции/Дялове***
СТЕФАН МАРИНОВ ЗГУРЕВ	100	
Общо:	***100,00%***	***0,00%***

14. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия (изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	***Сума (хил.лв.) (брой)***	
	2020г.	***2021г.***
В началото на периода	***23134***	***32503***
Начислени	***24696***	***42557***
Изплатени	***15684***	***30015***
Преизчисления		
В края на периода:	**32503**	**45045**

15. Задължения

Задължения	***Сума на задължението (хил.лв.):***	
	31.12.2020г.	***31.12.2021 г.***
I. Задължения по емисии на облигационни заеми (виж т. 16):		
II. Задължения към финансови предприятия (виж т. 18.1.), в т.ч.:		
Банкови заеми	2307	2090
Финансов лизинг	37	20
.....(други)		
II. Всичко задължения към финансови предприятия:	2344	2070
III. Получени аванси от клиенти:		
1. От клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)		
2. От други клиенти		
3. .....(други, по усмотрение)		

III. Всичко получени аванси от клиенти:		
IV. Задължения към доставчици:		
1. Задължения към доставчици свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) *(виж бележка 5.3.3.)*	1162	1197
2. Задължения към други доставчици		
3. .....(други, по усмотрение)		
IV. Всичко задължения към доставчици:	***1162***	***1197***
V. Задължения към предприятия от група (виж бележки 5.3.1. и 5.3.3.):		
VI. Задължения към асоциирани и смесени предприятия (виж бележки 5.3.1. и 5.3.3.):		
VII. Получени заеми от нефинансови предприятия и физически лица, в т.ч.:		
Главници, в т.ч.:		
От свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.1.)		
Заеми от други лица (несвързани)		
.....(други, по усмотрение)		
Лихви, в т.ч.:		
По заеми от свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.1.)		
По заеми от други лица (несвързани)		
3. (други, по усмотрение)		
VII. Всичко получени заеми от нефинансови предприятия и физически лица		
VII. Задължения към бюджета, в т.ч.:		
1. За корпоративен данък	10	31
2. За данък върху добавената стойност	40	107
3. За други данъци	3	3
4. Осигуровки	20	20
5. Данъци върху трудови възнаграждения	24	22
6. (други дължими суми)		
VIII. Всичко задължения към бюджета, в т.ч.:	97	109
IX. Задължения към персонала	92	109
X. Задължения за дивиденти		
XI. Други задължения, в т.ч.	1	1
.....		
.....		
XI. Всичко други задължения	***190***	***293***
Всичко сума на задълженията	***3696***	***3580***

20. Разходи

20.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2020г.	***В т.ч.***	***2021 г.***	***В т.ч.***

		неплатени към[21] 31.12.2020		неплатени към 31.12.2021
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство				
Разходи за материали	43		54	
Разходи за услуги	237		253	
Разходи за амортизации	92		87	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	*1083*		*1293*	
Балансова стойност на продадени активи	*9854*		*12046*	
Разходи за провизии				
Други оперативни разходи	*99*		*115*	
Общо оперативни разходи:	***11408***		***13848***	

По значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

20.2.3. Разходи за персонала

20.2.3.1. Средносписъчен брой на персонала[22]:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2020 г.	*2021 г.*
Ръководители	4	7
Специалисти	18	18
Техници и приложни специалисти	12	14
Помощен административен персонал	13	11
Персонал зает с услуги на населението	10	12
Общо:	57	62

20.2.3.2. Краткосрочни доходи на персонала - сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала[23]:

Разходи за персонала	*Сума (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2021 г.*
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	948	1145
Осигуровки	135	148
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Общо:	1083	1293

20.2.5. Други оперативни разходи

20.2.5.1. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2021 г.*
.стоки.(*конкретен вид дълготрайни, краткотрайни активи)*	***9854***	***12046***
(конкретен вид дълготрайни, краткотрайни активи)		
.*(конкретен вид дълготрайни, краткотрайни активи)*		
Общо балансова стойност на продадени активи	***9854***	***12046***

20.4. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2021 г.*
Разходи за обезценка на финансови активи		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви	55	54
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи	61	58
Общо финансови разходи:	116	112

21. Данъци от печалбата

21.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2021 г.*
Облагаема печалба	282	485
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	28	49

22. Приходи[24]

22.1. Приходи от оперативната дейност

22.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2021 г.*
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Продукт		
Продукт		
Продукт		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	***11270***	***13787***
.....		
.....		
.....		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	***89***	***113***
Наеми		
Транспортни услуги		
(други)	***421***	***519***
Всичко нетни приходи от продажби:	***11780***	***14419***

22.2. Финасови приходи

22.2.1. Приходи от други лихви и други финансови приходи[25]

	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2020 г.	2021 г.
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
(други)		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
.....		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове		
.....		
.....		
.....		
Приходи от възстановена загуба от обезценка		
.....		
.....		
Други финансови приходи	***11***	***11***
.....		
.....		
Общо приходи от други лихви и други финансови приходи:	***11***	***11***

26. Промени в счетоводната политика[26]

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Дата на съставяне: 30.07.2022

Съставител: Величка Петрова
(име и фамилия)

Дата на одобрение: 30.07.2022 г.

Стефан Згурев-управител: .....
(име и фамилия и печат на предприятието)

"Асклепий" ЕООД
АСКЛЕПИЙ
Велико Търново