

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	7
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	8
5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	9
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	8
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	9
8. ПРИХОДИ	9
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	9
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	10
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	11
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	11
13. ДИВИДЕНТИ	11
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	11
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	11
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	12

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ФАРМА ХОСПИТАЛ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията при Министерството на правосъдието.

1.2. Собственост и управление

„ФАРМА ХОСПИТАЛ” ООД е частно дружество.

	Бр. дялове	%
Физическо лице	75	75
Физическо лице	25	25

Дружеството се управлява и представлява от собствениците на капитала. През текущата година дружеството не е увеличило капитала си.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове извън гр. Пловдив или представителства, чрез които да осъществява дейността си. Дейността се извършва в гр. Пловдив., област Пловдив, община Пловдив. Средно списъчния състав на дружеството е 6 бр. за 2022г.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството Търговия на едро и дребно с лекарствени продукти и медикаменти, медицински изделия и консумативи, козметични продукти, хранителни добавки, санитарно-хигиенни материали, медицинска апаратура и техника, извършване на други спомагателни дейности, включително, но без да се ограничава до наемане на складове и логистика; Търговска представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица. Консултантска, маркетингова и рекламна дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон или друг нормативен акт, след издаване на съответното разрешение, удостоверение или лиценз, ако такива се изискват.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните счетоводни стандарти /НСС/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСС. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за

2022год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022г, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. През 2022 г. не са направени обезценки.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. В разходите са отразени и начислените лихви по финансовите лизинги, които се признават при плащане на вноските по лизинга, както и застраховките, частта от които се отнася за следващата финансова година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2022 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 100 лв. и е разпределен в 100 дяла, всеки един със стойност 1 лв.

Собственици на капитала са Любка Иванова Моллова – Гъчмова притежаваща 75 % от капитала на дружеството и Атанас Тодоров Даракчиев, притежаващ 25 % от капитала на дружеството.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9 Дългосрочни пасиви-дружеството няма дългосрочни активи

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Дружеството няма финансов лизинг.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за доходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2022г. е 10% /2021г.:10%/

2.12. Приходи от финансираня

Дружеството няма приходи от финансираня.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 4 години

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	64	63
Придобити		1
Продадени/бракувани		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на Изграждане		
Салдо на 31 декември	64	64
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	52	46
Начислена амортизация	6	7
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	58	53
Балансова стойност на 31 декември	6	11

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Незавършено производство		
Суровини и материали		
Продукция и стоки, в т.ч.	435	331
-продукция		
-стоки	435	331
-предоставени аванси		
Общо	435	331

4.2. Вземания

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	2061	1006
Други вземания	1051	706
Общо	3112	1712

4.3. Парични средства

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Парични средства в брой	28	34
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	215	647
Общо	243	681

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Краткосрочни Разходи за бъдещи периоди		
Дългосрочни Разходи за бъдещи периоди	1	
Общо	1	

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Записан капитал		
Други резерви		
Неразпределена печалба от минали години	1899	1084
Текуща печалба/загуба	1189	905
Общо	3088	1989

Нагрупаните печалби са формирани от печалби в предходни отчетни периоди. През 2022г. е изплатен дивидент в р-р на 90 хил.лв.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Задължения във финансови предприятие		
Получени аванси		
Задължения към доставчици	384	489
Други задължения	276	204
Задължения към персонала	3	3
Осигурителни задължения	3	2
Данъчни задължения	43	48
Общо	709	746

В задължения към доставчици са отразени задълженията направени през 2022г.

В други задължения за отразени неиплатени заеми към физическо лице, заедно с начислените лихви.

В задължението към персонала са отразени неизплатените заплати за м.12/2022 г.

В задължението към осигурителните институти са отразени задълженията по начислените но неплатени осигуровки за м.12.2022г.

В данъчни задължения са отразени начисления данък печалба към републиканския бюджет, свързан с финансовия резултат за 2022г., ДДС вноската за м.12.2022г., данък дивидент за 4-то тримесечие, както и данък общ доход по трудови правоотношения за м.11 и м.12.2022г.

8. ПРИХОДИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Приходи от продажба на продукцията		
Продажба на стоки	8752	5824
Приходи от извършени услуги	1	1
Други приходи	61	75
Общо	8814	5900

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Други лихви и финансови приходи	15	9
Извънредни приходи		
Общо	15	9

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Основни суровини и материали		
Горива и енергия	15	9
Канцеларски материали и консумативи		
Други материали	14	9
Общо	29	18

10.2. Външни услуги

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за наеми	29	22
Консултантски услуги	21	15
Разходи за застраховки	1	2
Разходи за ремонт на наети активи		9
Други	21	13
Разходи за ремонт на собствени активи	2	1
Общо	74	62

10.3. Разходи за персонала

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	469	407
Вноски за социално осигуряване	17	13
Общо	489	420

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Начислени са разходи за амортизация	6	7
Общо разходи за амортизация	65	7

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на отписани активи	6892	4387
Представителни разходи		
Командировки	1	7
Други	9	3
Общо	6902	4894

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените стоки в размер на 6892 хил. лв. Други разходи включват комадировки, такива, които са без документ, разходи за лихви и други несвързани с дейността като се преобразува финансовия резултат в ГДД.

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи	10	9
Общо	10	9

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	133	101
Общо разход за данък	133	101

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 133 хил.лв за 2022 година и е внесло начисления данък в размер на 101 хил.лв. за 2021 година. През годината дружеството е било задължено да прави и месечни авансови вноски за корпоративен данък съгласно ЗКПО, които възлизат на 105 000 лв платени през годината.

13. ДИВИДЕНТИ

Собствениците на капитала са взели решение за разпределяне на дивиденди в размер на 90 хил. лв. през 2022г.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2022г. Дружеството има сделки със свързани лица – А и Н Инвестмънт ООД, Централ Фарма ООД, Новамед Трейдинг ООД, ДарМедТрейд ЕООД, Витал Медика ЕООД.

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните

потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2022 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 45 дни от датата на фактурата. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на една седмица до 30 дни от датата на фактурата предоставени му от неговите доставчици.

15.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития след датата на съставяне на баланса.

Съставител:

16.06.2023г.
Гр. Пловдив

Ръководител:

