СОФПРИНТ ГРУП АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2022 ГОДИНА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 14

4.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 15

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 15

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 15

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ 16

8. ДРУГИ РАЗХОДИ 16

9.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 16

10. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ 17

11. ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ 17

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 18

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 18

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ и други вземания 18

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 19

16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 19

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 19

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 20

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАЕМИ 20

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 21

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 22

22. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА 22

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 23

24. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 24

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 27

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"СОФПРИНТ ГРУП" АД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Позитано №12.

Съдебната регистрация на Софпринт Груп АД е от 30.11.2007 г., решение №1/2007 г. на Софийски градски съд по ф.д.18752/2007 г.

1.1.Собственост и управление

Към 31.12.2022 г. регистрирания капитал на дружеството е в размер на 2 482 х.лв. разпределен на 2 482 010 бр. акции.

Към 31.12.2022 г. акционери притежаващи повече от 5 % от капитала са , както следва:

	%
Донев инвестмънтс холдинг АД	51
Венцислав Симеонов Стоев	49

Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, състоящ се от трима членове, както следва:

Цветанка Златева – председател на СД

Борис Борисов – член

инж. Борислав Костов – изпълнителен директор

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор инж. Борислав Костов и председателя на СД - Цветанка Златева, поотделно.

За 2022 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 81 служители, към 31.12.2021 г. списъчният състав е 95 служители.

Настоящият финансов отчет е издаден на 20.02.2023 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 20.02.2023 г.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- Полиграфическа дейност – предпечат и печат на опаковки, рекламни материали и др.
- Флексопечат

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена

преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2022 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСС, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 31.12.2022 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.83371BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се

определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – от 25 до 50 г.
- машини и оборудване – от 2 г. до 25 г.
- съоръжения – от 10 г. до 20 г.
- транспортни средства – от 4 до 10 г.
- стопански инвентар – 6 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи е определен за следните групи активи, както следва

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50%
▪ Други ДНМА, вкл. ремонт на нает актив	15%
Фирмени марки	10%

2.5 Финансови активи

2.5.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали пръвоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания" и парични средства и парични еквиваленти.

(в) Финансови активи, обявени за продажба
Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, некласифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.
Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по цена на придобиване на датата уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите.
Дългосрочните инвестиции обявени за продажба се оценяват по:
справедлива стойност - инвестициите в публичните дружества, акциите на които се търгуват на фондовата борса. Тя се определя на база на средните котирани цени "купува" за последния месец на годината. Нереализираните печалби и загуби, произтичащи от промени в справедливата стойност на инвестициите в публични дружества, класифицирани в групата "обявени за продажба", се признават директно в отделен компонент на собствения капитал като резерв от последващи преоценки - ФА. Когато финансовият актив бъде продаден, взет или изваден по някакъв друг начин или бъде определен като трайно обезценен, натрупаните нереализирани печалби или загуби, включени в предходни периоди в собствения капитал като резерв от последващи преоценки, се признават в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период;
себестойност - инвестициите в непубличните дружества, тъй като техните акции не се търгуват на активен пазар, за тях няма котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност.
Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции обявени за продажба подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се определя като разлика между балансовата стойност и възстановимата стойност на инвестицията и се отразява в отчета за приходи и разходи или за сметка на формирания през предходни отчетни периоди преоценъчен резерв за тези инвестиции.
При отписването им се използва методът на средно-претеглена цена, определена към края на месеца, в който се извършва отписването.

Всички покупки и продажби на инвестиции обявени за продажба се признават на датата на сделката, т. е. датата, на която дружеството се ангажира да закупи или продаде актива.

Приходите от лихви и дивиденти от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи", когато Дружеството придобие право да получи плащане.

2.5.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на активен пазар. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции и дялове . Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции и дялове чрез други оценъчни методи. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин. Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява, като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка". Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат, като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Към 31.12.2022г. предприятието притежава стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в Отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията, като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;
- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;

- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията " Други вземания" в състава на текущите активи. Банков овърдрафт се посочва като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия".

2.9. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 й.

Приходите от дивиденти се признават , когато се установи правото за тяхното получаване.

Лихвите по предоставени заеми и лихвите по предоставените банкови депозити, както и лихвите по разплащателни сметки се представят като финансови приходи.

2.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.11. Основен капитал и резерви

"СОФПРИНТ ГРУП" АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Търговският закон предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен" в чл. 246 /1/ на Т.З. Източници на фонд "Резервен" са:

1. най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда стигнат 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава;
2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им;
3. сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им предимства за акциите;
4. други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание.

Средствата на фонд "Резервен" могат да се използват само за:

1. покриване на годишната загуба;
2. покриване на загуби от предходната година.
3. Когато средствата на фонд "Резервен" надхвърлят 1/10 или определената от устава по-голяма част от капитала, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване на капитала.

През 2022 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера, вписан в Търговския регистър.

2.12. Търговски задължения

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

2.13. Заеми

Получените заеми, в т.ч. и облигационните заеми, се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в Отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая. Облигационните заеми се представят в баланса по статията „Задължения по облигационни заеми". Заемите, получени от трети лица, се посочват по статията "Други задължения".

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2022 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2021 г. ставката е също 10 %). При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят. В Баланса се посочват отделно дългосрочните активи по отсрочени данъци в статия "Отсрочени данъци„ и краткосрочните активи –в статия "Други вземания„. Активите и пасивите по отсрочени данъци се показват нетирано.

Към 31.12.2022 г. Дружеството е признало активи и пасиви по отсрочени данъци, като данъчните активи превишават данъчните пасиви.

2.15. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.16. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.17. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Продажби на услуги

Дружеството предоставя услуги – предпечат и печат, флексопечат. Тези услуги се извършват, за контрагенти – дружества, основно при условията на договори с фиксирана цена. При клиенти – физически лица, чрез пряко договаряне при условията на фиксирани цени. Прихода се признава, след като услугата е предадена на клиента.

Приходи от наеми

Прихода се признава ежемесечно, на база на сключените договори.

Приходи от дялови участия

Приходите от дивиденти се признават , когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходи от финансови инструменти

Приходите от лихви и дивиденти от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи", когато Дружеството придобие право да получи плащане.

2.18. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават

като текущ разход изчислен на линейна база за целия период на договора съгласно СС17 в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингополучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отразява се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.19. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

2.20.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходите, като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

2.20.2.Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества и на разположение и за продажби

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества и в дружества с малцинствени участия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се използват лицензирани оценители, но най-малко на нивото на разликата между цената на придобиване (себестойността) и оценка на участието по метода на собствения капитал, с допълнителни корекции в нетните активи, определени при прилагане на други оценъчни методи (подоходен метод, пазарни цени) и др.

2.20.3.Последваща обезценка на инвестиции на разположение и за продажби по справедлива стойност

Когато дружеството притежава акции в публични дружества, които се търгуват на активен борсов пазар се оценяват последващо по справедлива стойност, на база на "средни цени" за търговията на тези акции в съответния месец.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги са реализирани на вътрешен пазар и включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Картонаж	9180	8025
Флексопечат	1959	1369
Общо	**11139**	**9394**
Приходи от продажба на стоки	16	0
Балансова стойнст на продадените стоки	*14*	0
Общо	**2**	**0**
Други приходи		
Приходи от продажба на материали	1	1
Балансова стойност на продадените материали	6	
Общо от материали	**(5)**	**1**
Приходи от продажба на ДМА и разходи за придобиване на ДНМА	3	
Балансова стойнст на продадените ДМА	*2*	
Общо от ДМА	**1**	**0**
Други приходи	2	3
Приходи от вторични суровини	50	34
Излишъци	65	21
Приходи от продажба на активи		
Приходи от финансирания	165	16
Общо други	**282**	**74**
Общо други приходи	**286**	**75**

4.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Положителни разлики от операции с финансови активи	2	10
Приходи от лихви по предоставен краткосрочен заем	0	2
Общо	**2**	**12**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Материали	6052	4163
Рез.части	258	106
Гориво смазочни материали	39	32
Ел.енергия	398	180
Вода	5	6
Общо	**6752**	**4487**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Съобщителни услуги	14	13
Наем и консумативи, охрана	394	406
Разни	75	72
Счетоводни и одиторски услуги	145	122
Юридически и консултантски услуги	22	27
Ремонт и поддръжка на машини	104	103
Застраховка	52	52
Подизпълнители	20	44
Реклама	56	103
Общо	**882**	**942**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2022 *BGN '000*	*2021* *BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	2156	1899
Разходи за неизползван отпуск	54	38
Разходи при пенсиониране и обезщетения	18	27
Разходи по договор за управление	54	54
Вноски по социалното осигуряване	344	315
Общо	**2626**	**2333**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2022 *BGN '000*	*2021* *BGN '000*
Отписани вземания	7	1
Представителни	20	16
Данъци	5	8
Разходи за условия на труд	1	1
Други	2	15
Общо	**35**	**41**

9.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022 *BGN '000*	*2021* *BGN '000*
Разходи за лихви по кредит	18	27
Разходи за лихви по лиз.договор	2	
Банкови такси	3	3
Разходи по валутни операции	2	1
Други	1	1
Общо	**26**	**32**

10. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	643	1243
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(64)	(124)
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	8	32
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за всеобхватния доход	**(56)**	**(92)**

Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

Счетоводна печалба за годината	563	920
Данъци върху печалбата – 10%	(56)	(92)
Икономия от отсрочен данък върху печалбата		
Свързани с увеличения	54	50
свързани с намаления	(62)	(82)
Общо	**(64)**	**(124)**

11. ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Отсрочени данъчни активи:	**2022** *BGN'000*	**2021** *BGN'000*
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски	7	5
Данъчен ефект от доходи на физически лица	1	1
Данъчен ефект от дългосрочни задължения към персонала – при пенсиониране	13	13
Данъчен ефект от обезценка на вземания	-	-
Общо отсрочени данъчни активи	**21**	**19**

	2022	2021
Отсрочени данъчни пасиви:	*BGN'000*	*BGN'000*
Данъчен ефект от амортизации	-	(7)
Общо отсрочени данъчни пасиви	-	(7)

	2022	2021
Нетно отсрочени данъци	*BGN'000*	*BGN'000*
Нетно отсрочени данъци	21	12
Общо отсрочени данъчни активи и пасиви	**21**	**12**

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

BGN '000	*Машини и съоръжения*		*Транспортни средства*		*Стопански инвентар и обзавеждане*		*Активи в процес на изграждане*		*Нематериални активи*		*Общо*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	11598	11114	478	301	404	371	229	151	68	64	12777	12001
Придобити	226	487		177	25	33	11	831		4	262	1532
Отписани	(40)	(3)	(10)				(230)	(753)			(280)	(756)
Трансфер												
Салдо на 31 декември	11784	11598	468	478	429	404	10	229	68	68	12759	12 777
Натрупана амортизация												
Салдо на 1 януари	9397	8778	168	110	214	174			54	48	9833	9 110
Начислена амортизация за годината	419	622	73	58	41	40			4	6	537	726
Отписана амортизация през годината	(40)	(3)	(7)								(47)	(3)
Салдо на 31 декември	9776	9397	234	168	255	214	0	0	58	54	10323	9 833
Балансова стойност на 31 декември	**2008**	**2201**	**234**	**310**	**174**	**190**	**10**	**229**	**10**	**14**	**2436**	**2 944**

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси към 31.12.2022г. са на стойност 2044 х.лв.(2021 г.- 968 х.лв.) и включват основно материали влагани при извършване на полиграфически услуги и аванси за материали.

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2022 г. дружеството има вземания в размер на 1138 хил.лв. (2021 г.- 1261 хил.лв.). и представляват вземания по предоставени печатни услуги, предоставени аванси за услуги и предоставен заем. Вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания са представени в следната таблица:

	31.10.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Вземания от клиенти по предоставени услуги	1092	984
Вземания по предоставени аванси	0	4
Вземания по предоставен заем на компанията майка	0	250
Вземания от доставчици	4	
Депозит за гориво	5	5
Предоставени гаранции	3	1
Вземане за финансирания - ел.енергия	0	5
Данъци за възстановяване	34	12
Общо	**1 138**	**1 261**

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.10.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Парични средства в каса	9	6
Разплащателни сметки	1028	1701
Общо	**1037**	**1707**

16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31.12.2022г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 33 хил.лв. и представляват начислени разходи за застраховки на активи на дружеството, разходи за лихви по лизнгови договори и разходи за абонаменти (2021 г. – 43 х.лв.).

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2022 г. регистрираният акционерен капитал на "Софпринт Груп" АД възлиза на 2 482 хил. лв., разпределен в 2 482 010 бр. поименни акции с право на глас.

Резервите включват

Законов резерв – 248 хил.лв. формирани от разпределение на печалбата за 2007,2008,2009 и 2010 г (2021 – 248 хил.лв.)

На проведено Общо събрание на акционерите е взето решение печалбата за 2021 г. в размер на 828 хил. лв. да бъде разпределена, както следва:

- За дивидент - 601 хил лв.
- неразпределена печалба – 227 хил.лв.

Допълнителен резерв - 125 хил.лв. (2021 – 125 хил.лв.)

Непокрита загуба – към 31.12.2022г. дружеството не отчита непокрити загуби от минали години.

Натрупаната печалба е в размер на 1846 х.лв. (31.12.2021 г.: 1619 х.лв.).

Текуща печалба за годината – 507 хил.лв. (2021 г. –828 хил.лв.)

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Към 31.12.2022 г. задълженията към доставчици са на стойност 377 хил.лв.(31.12.2021г.- 120 хил.лв.), същите са текущи и ликвидни.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАЕМИ

19.1. Задължения по получени заеми

Вид на заема	*Договорена сума на заема в оригинална валута*	*Падеж*	*Лихвен %*	*31.12.2022*	*31.12.2021*
	€'000			*BGN'000*	*BGN'000*
Инвестиционен заем за Флексопечатна машина	***322***	10.12.2023	*2.55%*	***215***	***425***
в т.ч.					
краткосрочна част				*215*	*210*
дългосрочна част					*215*
Инвестиционни заеми за Лакираща машина	***282***	10.1.2025	*2.45%*	***288***	***421***
в т.ч.					
краткосрочна част				*135*	*133*
дългосрочна част				*153*	*288*

19.2. Задължения по финансов лизинг

Вид на заема	*Договорена сума на заема в оригинална валута -евро*	*Падеж*	*Лихвен %*	*31.12.2022*	*31.12.2021*
				BGN '000	*BGN '000*
Договор за финансов лизинг на ДМА	***55***	15.3.2023	*4.36%*		
краткосрочна част главница				22	25
дългосрочна част главница				0	22
				22	47
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг				-	1
Стойност на задълженията по финансов лизинг				**22**	**48**

Вид на заема	*Договорена сума на заема в оригинална валута- лева*	*Падеж*	*Лихвен %*	*31.12.2022*	*31.12.2021*
				BGN '000	*BGN '000*
Договор за финансов лизинг на ДМА	***43***	5.10.2025	*4.90%*		
краткосрочна част главница				8	7
дългосрочна част главница				15	23
				23	30
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг текущ				1	1
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг нетекущ				1	2
Стойност на задълженията по финансов лизинг				**25**	**33**

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2022	*31.12.2021*
Данък върху доходите на физ. лица	23	19
Данък върху печалбата	0	34
Други корпоративни данъци	4	7
Данък върху добавената стойност	105	104
Общо	**132**	**164**

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2022 *BGN '000*	*31.12.2021* *BGN '000*
Текущи задължения към персонала	131	140
Задължения към персонала за неизползвани отпуски	59	44
Задължения към социално и здравно осигуряване	47	47
Дължими суми към социално и здравно осигуряване за неизползвани отпуски	11	8
Общо	**248**	**239**

22. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2022 *BGN '000*	*31.12.2021* *BGN '000*
Дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране	173	175
Общо	**173**	**175**

Дългосрочните задължения към персонала към 31 декември включват:

Дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на лица от наетия персонал към датата на отчета за финансово състояние при настъпване на пенсионна възраст.

Съгласно Кодекса на труда в България всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на шест брутни заплати към момента на пенсиониране. Това е план с дефинирани доходи.

За определяне на тези задължения дружеството е ползвало услугите на сертифициран актюер.

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

23.1. Данни за *отношенията на свързаност* са представени по-долу:

Свързани лица	***Вид на свързаност***
Донев Инвестмънтс Холдинг АД	Компания майка
Софконсулт Груп АД	Дружество под общ контрол
Фармалогистика АД	Дружество под общ контрол
Телекомплект АД	Дружество под общ контрол
Софарма АД	Дружество под общ контрол
Венцислав Стоев	Основен акционер
Огнян Донев	Основен акционер на компанията майка
Софарма Трейдинг АД	Дружество под общ контрол
Енергоинвестмънт АД	Дружество под общ контрол

23.2. Към 31 декември ***откритите разчети*** на дружеството по сделки със свързани лица са както следва

23.2.1 ***Вземания***

	31.12.2022 BGN'000	***31.12.2021 BGN'000***
Краткосрочни вземания		
По предоставени услуги:		
Дружество под общ контрол	904	830
Общо вземания	**904**	**830**
Краткосрочни вземания		
По предоставен заем:		
Компания майка	0	250
Общо вземания	**0**	**250**

23.2.2 ***Задължения***

	31.12.2022 BGN'000	***31.12.2021 BGN'000***
Краткосрочни задължения		
Доставени услуги:		
Дружество под общ контрол	0	10
Общо задължения	**0**	**10**
Задължение за дивидент		
Компания майка	0	0
Общо задължения	**0**	**0**

23.3. През 2022 г. и 2021 г. дружеството е осъществявало ***сделки със свързани лица***, както следва:

Продажби на свързани лица	***2022 BGN'000***	***2021 BGN'000***
Доставка на услуги – печат на опаковки,рекламни материали		
Дружество под общ контрол	10592	8959
Компания майка	2	
Общо доставени услуги	**10594**	**8959**

Други сделки и операции	***2022 BGN'000***	***2021 BGN'000***
Компания майка		
Лихва по договор за заем	**0**	**2**

Покупки от свързани лица	***2022 BGN'000***	***2021 BGN'000***
Доставка на материали, наем, консумативи, административно обслужване		
Компания майка	33	34
дружества под общ контрол	1925	604
	1958	**638**

Изплатен дивидент	***2022 BGN'000***	***2021 BGN'000***
Общо изплатен дивидент	601	1117
в т.ч. на Компания майка	*306*	*570*
	601	**1117**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

За 2022г. разходите за възнаграждения на СД са в размер на 54 х.лв.

Възнаграждение да одитни услуги – за 2022 г. – 12 х.лв. (2021 –10 х.лв.)

24. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите за прогнозиране на финансовите пазари и за постигане на минимизиране на

потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състоянието на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се оценят адекватно пазарните обстоятелства основно на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основната част от неговите операции и сделки са в български лева.

Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск, тъй като услугите, които продава са основно на мажоритарния акционер и на други свързани лица. Установената политика за извършване на плащанията от страна на контрагентите е погасяване на същите в рамките на 45 дни.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Паричните, вкл. разплащателни операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет към датата на баланса. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респ. задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

31.12.2022	*до 1 м.*	*1-3 м.*	*3-6 м.*	*6-12 м.*	*1-2г.*	*2-5г.*	*Общо*
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Финансови активи							
Вземания по продажби	1096						1096
Парични средства	1037						1037
Предоставени заеми и лихви по заеми							0
	2133	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2133**
Финансови пасиви							
Търговски задължения	355	14	6	2			377
Заеми и лизинги	33	83	94	171	154	15	550
	388	**97**	**100**	**173**	**154**	**15**	**927**

31.12.2021	до 1 м.	*1-3 м.*	*3-6 м.*	*6-12 м.*	*1-2г.*	*2-5г.*	*Общо*
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Финансови активи							
Вземания по продажби	983						983
Парични средства	1507	200					1707
Предоставени заеми и лихви по заеми	250						250
	2490	**200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2940**
Финансови пасиви							
Търговски задължения	91	12	6	9	2		120
Заеми и лизинги	31	63	95	188	382	168	927
	122	**75**	**101**	**197**	**384**	**168**	**1047**

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са предоставените заеми на свързани лица и паричните средства по банкови сметки. Те обичайно са с фиксиран лихвен процент и затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Същевременно дружеството не е изложено на лихвен риск от своите краткосрочни задължения, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища – особено по отношение на свободните парични средства по банкови сметки.

Управление на капиталовия риск

Целите на дружеството с управлението на капитала е да осигури възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да осигури съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

На 24.02.2022 година Русия започна военни действия в Украйна. В световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Предвид ситуацията и динамичните мерки предприети от държавните власти, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени надеждно влиянието на войната върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му. Въпреки това, Ръководството на дружеството счита че въздействието, ще има негативен ефект както върху икономиката на страната, така и върху бъдещата дейност на Дружеството, и в частност върху разходите.

Ръководството на дружеството е предприело всички необходими мерки и действия във връзка с възникналата ситуация. Дружеството ще продължи да следи динамично променящата се среда и изменението на всички пазарни показатели.

Бъдещото влошаване на бизнес климата и липсата на сигурност по отношение на тенденциите на глобалния финансов пазар може също да окаже неблагоприятно влияние върху перспективите за развитие на Дружеството, неговите резултати и финансовото състояние.

Справедливи стойности

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници на датата на оценяването.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни дружества и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да бъдат отразени в годишния финансов отчет за 2022 г

Дата: 20.02.2023 г.

СЪСТАВИТЕЛ НА ГФО.....
/Цв.Златева/

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:.....
/инж. Борислав Костов/