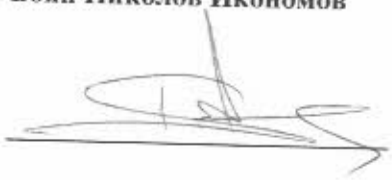
ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2021 г.

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2021 г. е одобрен и подписан от:

Ръководител:
Боян Николов Икономов



Съставител:
Елена Михайлова Христова



ГОДИШЕН ДОКЛАД ДЕЙНОСТТА
ЗА 2021 ГОДИНА

Докладът на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2021 г. е одобрен и подписан от:

Ръководител:
Боян Николов Икономов



СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ
6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД
към 31.12.2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	10894	10894
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	7	21	*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
Общо за група I:	**7**	**21**	- неразпределена печалба	28	27
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	-326	-326
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	9038	9486	***Общо за група II:***	**-298**	**-299**
2. Съоръжения и други	106	165	III. Текуща печалба (загуба)	6	1
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	283	7	***Общо за раздел А:***	**10602**	**10596**
Общо за група II:	**9427**	**9658**	**Б. Задължения**		
Общо за раздел А:	**9434**	**9679**	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	257
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	4	257
I. Материални запаси			2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1	
			до 1 година	1	
1. Суровини и материали	31	62	3. Други задължения, в т.ч.:	14	2
Общо за група I:	**31**	**62**	до 1 година	14	2
II. Вземания					
			Общо за раздел Б, в т.ч.:	19	259
1. Вземания от предприятия от група	1119	1515	до 1 година	19	259
2. Други вземания, в т.ч.:	10	6	**В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	156	581
Общо за група II:	**1129**	**1521**	- финансирания	156	166
III. Парични средства, в т.ч.:	179	163	- приходи за бъдещи периода		415
- в безсрочни сметки (депозити)	179	163			
Общо за група III:	**179**	**163**			
Общо за раздел Б:	**1339**	**1746**			
В. Разходи за бъдещи периоди	4	11			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**10777**	**11436**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**	**10777**	**11436**

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Съставител:
/Елена Михайлова Христова/

Ръководител:
/ Боян Николов Икономов /

Съгласно Доклад на регистриран одитор:
12.04.2022 г.

0506 Светлана Куртева
Регистриран одитор

ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД
за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Пред-ходна година		Текуща година	Пред-ходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	301	306	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1493	1304
а) суровини и материали	57	29	а) стоки	291	221
б) външни услуги	244	277	а) услуги	1202	1083
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	29	24	2. Други приходи, в т.ч:	9	11
а) разходи за възнаграждения	24	20	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2)*	1502	1315
б) разходи за осигуровки	5	4			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	935	823	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	42	51
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	935	823	приходи от предприятия от група	42	51
разходи за амортизация	935	823	*Общо финансови приходи (3)*	42	51
4. Други разходи, в т.ч.:	271	211			
а) балансова стойност на продадените активи	271	211	*Общо приходи (1 + 2 + 3)*	1544	1366
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	1536	1364			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1			
6. Печалба от обичайна дейност	7	1			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4+5)	1537	1365			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	1			
8. Разходи за данъци от печалбата	1				
9. Печалба (7 -8)	6	1			
Всичко (Общо разходи +8+9)	**1544**	**1366**	***Всичко (Общо приходи)***	**1544**	**1366**

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Съставител:
/Елена Михайлова Христова/

Ръководител:
/ Боян Николов Икономов /

Съгласно Доклад на регистриран одитор:
12.04.2022 г.

0506 Светлана Куртева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД
за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

(в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	10894	27	-326	1	10596
2. Финансов резултат за текущия период				6	6
3. Разпределения на печалба		1		-1	0
4. Салдо към края на отчетния период	10894	28	-326	6	10602
5. Собствен капитал към края на отчетния период	10894	28	-326	6	10602

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Съставител:
/Елена Михайлова Христова/

Ръководител:
/ Боян Николов Икономов /

Съгласно Доклад на регистриран одитор:
12.04.2022 г.

0506 Светлана Куртева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД
за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1373	604	769	1967	185	1782
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	-30		21	-21
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	-1		1	-1
Платени/възстановени данъци различни от данък печалба		42	-42		18	-18
Други парични потоци от основна дейност		16	-16		7	-7
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1373	693	680	1967	232	1735
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1043	-1043		1789	-1789
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1043	-1043		1789	-1789
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	300		300	121		121
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	79		79			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	379		379	121		121
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	1752	1736	16	2088	2021	67
Д. Парични средства в началото на периода			163			96
Е. Парични средства в края на периода			179			163

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Съставител:
/Елена Михайлова Христова/

Ръководител:
/ Боян Николов Икономов /

Съгласно Доклад на регистриран одитор:
12.04.2022 г.

0506 Светлана Куртева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ
на ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД
към 31.12.2021 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	94		25	69	73	14	25	62	7
Общо за група I:	94		25	69	73	14	25	62	7
II. Дълготрайни материални активи									
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	14655	399		15054	5169	847		6016	9038
2. Съоръжения и други	329	15	8	336	164	74	8	230	106
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7	283	7	283				0	283
Общо за група II:	14991	697	15	15673	5333	921	8	6246	9427
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II)	15085	697	40	15742	5406	935	33	6308	9434

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Съставител:
/Елена Михайлова Христова/

Ръководител:
/ Боян Николов Икономов /

ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието и правна форма

ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД

Предприятието е вписано в Търговския регистър и Национален регистър БУЛСТАТ към Агенцията по вписванията с ЕИК : 175451018

Управител
Боян Николов Икономов

Съставител
Елена Михайлова Христова

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
гр. София 1330, район Красна поляна, ул.Блага вест No 3

Обслужващи банки
УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД

Информация за консолидирания финансов отчет

НАДЕЖДА ИНВЕСТМЪНТ ЕАД е предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-малката група предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие и което е включено в консолидирания финансов отчет на НАДЕЖДА ИНВЕСТМЪНТ ЕАД.

Адресът, където се съхранява консолидирания финансов отчет е гр.София, ул.Блага вест 3

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Основната дейност на Дружеството е търговия на едро и дребно, пласмент, поддръжка, монтаж, сервизно обслужване, ремонт и диагностика на специализирана медицинска техника и оборудване, и части за нея, търговия на едро и дребно с медицински изделия, сервизна дейност, консултанска дейност, посредничество, внос и износ на медицински консумативи и материали, както и извършване на всяка друга дейност, разрешена от закона.

Дружеството основно предоставя под наем специализирана медицинска техника и оборудване. От 17.10.2019г. има Разрешение от ИАЛ за търговия на едро с медицински изделия с рег. № BG/WDA/MD-0186.

Структурата на дружеството не включва клонове.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет с общо предназначение и е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа на действащо предприятие, изхождайки от предположението, че дружеството ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще. Ключовите преценки на ръководството за липса на индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие, направени за период една година след отчетната дата са: дружеството продължава дейността си, не ползва банкови заеми, няма анулирани доставки и не изпитва затруднения в оперативната дейност.

Оценъчната база, използвана при изготвяне на финансовият отчет е историческата цена. Не са компенсирани активи и пасиви.

Методите използвани за оповестяване на справедливите стойности са оповестени в пояснителните бележки.

Позициите, които се представят във финансовия отчет, се се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

1. Действащо предприятие - Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, изхождайки от предположението, че дружеството ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
3. Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване – предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването – ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за които се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните на предходния отчетен период;
6. Същественост – предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер. Обединяването на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота, сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на фонансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярнои честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите отчети от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
7. Компенсиране – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
8. Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма.

Финансовият отчет за годината, приключваща на 31.12.2021г., е изготвен на 31.03.2022г. и е одобрен от Ръководителя на дружеството на 31.03.2022г.

Отчетен период - годината, започваща на 01.01.2021 г. и завършваща на 31.12.2021 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.
Финансовата информация съдържаща се в годишния финансов отчет е представена в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.
От 1.01.1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Възприетите от дружеството структура, форма и съдържание на съответните части на годишният счетоводен отчет са:

- Счетоводен баланс – съгласно Приложение № 1 към СС 1 – Представяне на финансови отчети;
- Отчет за приходите и разходите - съгласно Приложение № 2 към СС 1 – Представяне на финансови отчети;
- Отчет за собствения капитал - съгласно Приложение № 4 към СС 1 – Представяне на финансови отчети;
- Отчет за паричните потоци - съгласно Приложение № 1 към СС 7 – Отчети за паричните потоци;
- Приложение - съгласно изискванията на СС 1 – Представяне на финансови отчети;

Всяка съществена статия се представя в годишния финансов отчет отделно. Счетоводната политика е определена от ръководството до началото на отчетния период, в съответствие с:

- принципите и изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти;
- вътрешните актове на предприятието, отразяващи неговата специфика и е прилагана последователно през различните отчетни периоди.

През 2021 г. тя не е променяна спрямо предходният отчетен период.

Сравнителни данни
Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Сравнителните данни в Счетоводния баланс, в Отчета за приходи и разходи и в Отчета за собствения капитал, са представени съобразно утвърдените форми в СС 1 Представяне на финансови отчети, а тези в Отчета за паричния поток са представени съобразно разпоредбите и формата на СС 7 – Отчети за паричните потоци. В приложението към ГФО е оповестена сравнителна информация за предходната година. Не са настъпили събития, които да налагат корекции на сравнителните данни спрямо тези, отчетени в ГФО за 2020 г.

Чуждестранна валута
Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.
Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Приходи
Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството, и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажба на материали и стоки, приходите се признават, когато са изпълнени условията, по отношение на това, че значителните рискове и изгоди от

собствеността са прехвърлени върху купувача, не е запазено продължаващото участие в управлението на материалните запаси или ефективен контрол върху тях. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.
Приходите от продажба на дълготрайни активи се представят в Отчета за приходите и разходите некомпенсирано: брутни приходи от продажбата и балансова стойност на продадените активи.
Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

Разходи
Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на текущо начисляване и съпоставимост, независимо от паричните плащания за тях. Разходите се признават, когато могат да бъдат надеждно изчислени. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят са изпълнени.
Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Финансовите приходи и разходи се включват в Отчета за приходите и разходите като се посочват поотделно. Разходите за лихви се отчитат на принципа на начисляването.

Текущи и нетекущи активи
Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.
Оперативният цикъл на предприятието е една година.
Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Дълготрайни материални активи
Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние или по себестойност, когато са създадени в дружеството.
Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив и съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, се третират като самостоятелни активи.
Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Последващите разходи свързани с определен дълготраен материален актив се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно дружеството да получи в бъдеще икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.
Дружеството осъществява политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700,00 (седемстотин) лева.
В края на всеки отчетен период ръководството преценява необходимостта от обезценка на дълготрайните активи, а именно, дали балансовите стойности на дълготрайните активи не са по-високи от тяхната възстановима стойност.

Методи на амортизация
Дружеството прилага линеен метод на амортизация, на дълготрайните материални активи. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца на придобиване, а за активите придобити по стопански начин, месеца когато активът е въведен в експлоатация. Амортизируемата стойност на активите е отчетната им стойност, като дружеството възприема, че остатъчната стойност на активите при изтичането на срока им на годност е незначителна в размер на 10% от първоначалната оценка.
Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.
Срокът на годност по групи активи е както следва :

Клас ДМА	Полезен живот (години)
Машини	3 - 20
Транспортни средства	4 - 5
Компютри	2 - 5
Стопански инвентар	До 20
Други ДА	До 20

Не се отписват активи, когато се извеждат временно от употреба. Разходите за извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период дружеството проверява временно изведените ДА за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

Обезценка на активи
Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Печалби и загуби от продажби
Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаването от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива, се включват в Отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Нематериални активи
Дружеството класифицира нематериалните активи като дълготрайни когато придобива и контролира установими нефинансови ресурси, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- при придобиването им могат надеждно да се оценят;
- от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с наличие на план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на дружеството да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в

съответствие с намерението на дружеството относно употребата му; ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.
Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е в размер на 700,00 (седемстотин) лева.
Нематериалните дълготрайни активи, придобити от дружеството, се оценяват първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, плюс всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато 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. Разходи, направени за поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.
След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация
Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Клас НА	Полезен живот (години)
Патенти, лицензии	7
Програмни продукти	2 - 7
Права	срокът на съответното право
Други нематериални активи	5 - 7

Не се отписват активи, когато се извеждат временно от употреба. Разходите за извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период дружеството проверява временно изведените ДА за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

Дялове и участия
Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.
Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

Стоково – материални запаси
Стоково-материалните запаси (СМЗ) се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност се определя като сума 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. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Нетната реализируема стойност на СМЗ се определя на база анализ на специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и офертни цени на СМЗ от същия вид.
При употреба, Стоково-материалните запаси се изписват, като се оценяват по метода на средно-претеглена стойност.

Търговски и други вземания (финансови активи)
Търговските и други вземания представляват финансови активи, създадени от дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Основните фактори за класифицирането им са първоначалното намерение на ръководството за очакваната бъдеща икономическа изгода от съответния финансов актив, възможността това намерение да се реализира докрай, както и видът на финансовия актив. Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделката. След първоначалното признаване финансовите активи, класифицирани като заеми и вземания, предоставени от дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж, се оценяват по амортизируема стойност. Заеми и вземания, предоставени от дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.
Вземанията се представят и отчитат по себестойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката на несъбираемите суми.
Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за несъбираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока степен на несигурност. Процентът на обезценката се определя на базата на данни относно непогасени задължения от конкретните контрагенти или на контрагенти от всяка сходна идентифицирана група. Обезценката на вземанията се представя като текущ финансов разход. Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си активи единствено когато договорените права по тях бъдат погасени, т.е. при реализиране на правата или отказ от правата. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят, като балансовата стойност на вземанията се отразява като текущ финансов разход.

Парични средства
Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна на стойността им. В отчета за паричните потоци дружеството отчита паричните си потоци от основна дейност като използва прекия метод, оповестявайки главните групи брутни парични постъпления и брутни парични плащания и отчита поотделно основните групи брутни постъпления и брутни парични плащания, произтичащи от инвестиционна и финансова дейност.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици и персонал са предоставени бруто;
- данъчните парични потоци са разпределени изцяло към оперативната дейност.

Основен капитал
Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените и платени дялове.

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси
Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи. Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като нетекущи, като отделно се представя текущата част от дългосрочния дълг. Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който те са извършени.

Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферират към дружеството в значителна степен всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива, се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя като актив и пасив с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашна стойност на минималните лизингови плащания. При изчисляване на минималните лизингови плащания сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен, или диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя в останалите случаи. Лихвеният разход за целия срок на договора се отчита като финансов разход за бъдещи периоди (актив). Задължението към лизингодателя се отчита в размер равен на определената в договора обща сума на наемните плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива в съответствие с амортизационната политика за подобни собствени амортизируеми активи.

Всеки друг лизинг, неотговарящ на изискванията за финансов лизинг е оперативен лизинг.

При оперативния лизинг наемодателят отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и начислява амортизации на амортизируемите активи; отразява начислените наемни вноски като „приходи от продажба на услуги". Наемателят отчита плащанията по оперативен лизинг като разходи за външни услуги по линейния метод за целия срок на договора.

Търговски и други задължения

Финансовите пасиви на дружеството включват основно търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго дружество или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго дружество при потенциално неблагоприятни условия.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащанията по уреждане на задължението.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални 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 от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски, като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Обезщетенията, които работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст по своите характеристики представляват програми с определени доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в счетоводния баланс. Дружеството преценява, че актюерските изчисления

относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране не биха оказали съществено влияние върху финансовия отчет и не е назначило сертифицирани актюери към 31.12.2021 година.

Доходи при напускане

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, само при наличие на обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени. За отчетния период дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или за други дългосрочни задължения

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизиите се признават, само когато имат вероятност сегашни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток от ресурси на дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, съдебни спорове или обременяващи договори.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждна оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, включително, свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират само когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение. Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или

конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.
Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.
Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ
Правителствените дарения се отчитат само тогагава, когато предприятието е сигурно, че спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.
Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:
- дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението. Срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години;
- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.
Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.
Получените от предприятието дарения от трети лица /юридически или физически лица/ се отчитат също по реда на СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ .

Обезценка на активи
Стойността на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на всеки финансов отчет с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Основните източници на информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка с определянето на справедливите стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационното състояние на активите, степен на използваемост на капацитета, намерение за продажба на конкретни активи, извършени капитални ремонти, перспективи за използване на активите, данни за реализирани или оферирани сделки по покупко-продажба на аналогични активи.

Към 31.12.2021 г. Дружеството е направило анализ на промените в пазарните цени на активите. Ръководството преценява, че не са налице основания, които да показват значителни промени в справедливите стойности на активите. То е обмислило и съществуващите несигурности, свързани с прилаганите от него стойности за приблизителна счетоводна оценка на държаните от дружеството активи. Неговото решение е да запази прилагания от предходните отчетни периоди оценъчен подход за постигане на последователност, като отчита несигурностите, които биха могли в бъдеще да доведат до съществени корекции на балансовите стойности на активи или пасиви в рамките на следващата финансова година.

Обезценка на вземания
Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в Отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка. След 180 дни закъснение вече се счита, че

може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане се прави преценка каква част от него е обезпечена и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100%.

Изготвянето на финансови отчети изисква от ръководството да приложи някои разумни приблизителни стойности, които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестявания към датата на баланса и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Всички те са извършени на основата на най - добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки. Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие. Всяка промяна в приблизителните счетоводни преценки се отразява в текущия или в текущия и бъдещия период, като се включва в статията, в която са били отчетени стойностите от тези преценки. Дружеството оповестява естеството и размера на промяната на приблизителната счетоводна стойност, която оказва значителен ефект през текущия период или се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Баланс

Нетекущи дълготрайни активи

Нематериални активи
Балансовите стойности и движението на дълготрайните нематериални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Дружеството няма дълготрайните нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.
Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.
Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи - по групи активи е както следва:

Групи активи	2021 г. (в хил. лв.)	2020 г. (в хил. лв.)
Програмни продукти	39	367
Общо:	**39**	**367**

На база на извършен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи, ръководството на дружеството не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Дълготрайни материални активи
Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.
Дружеството няма дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост.
Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.
Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е както следва:

Групи активи	2021 г. (в хил. лв.)	2020 г. (в хил. лв.)
Машини и оборудване	370	370
Транспортни средства и съоръжения	73	5
Общо:	**443**	**375**

По анализ на специалисти, ръководството преценява че справедливата стойност на дълготрайните материални активи не се различава съществено от балансовата им стойност, поради което към 31.12.2021г. не са налице индикации за обезценка на ДА.

Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

(в хил. лв.)

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Материали в т.ч.	**31**	**62**
Активи под праг на същественост	31	62
Общо	**31**	**62**

Дружеството не е предоставяло материални запаси като залог за обезпечение.

Вземания

(в хил. лв.)

Вид	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Вземания от предприятия в група /нето/	**1 119**	**1 119**	1 515	1 515
Вземания по продажби - бруто	1 119	1 119	1 515	1 515
Други вземания	**10**	**10**	**-**	**-**
Данъци за възстановяване	**-**	**-**	**6**	**6**
Корпоративен данък	-	-	1	1
Данък върху добавената стойност	-	-	5	5
Общо	**1 129**	**1 129**	**1 521**	**1 521**

Парични средства

(в хил. лв.)

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	**179**	**163**
Общо	**179**	**163**

Разходи за бъдещи периоди

(в хил. лв.)

Вид	Салдо 31.12.2021г.	До 1 година	Салдо 31.12.2020г.	Признати разходи 2021г.	Възникнали разходи 2021г.
Застраховки	3	3	5	2	-
Абонаменти	1	1	5	5	1
Такси	-	-	1	1	-
Други	**4**	**4**	**11**	**8**	**1**
Общо					

Собствен капитал

Съдружник	31.12.2021 г.			31.12.2020 г.		
	Брой дялове	Стойност в лева	% Дял	Брой дялове	Стойност в лева	% Дял
НАДЕЖДА ИНВЕСТМЪНТ ЕАД	10 894	10 894 000	100%	10 894	10 894 000	100%

Задължения

(в хил. лв.)

Вид	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Задължения към доставчици	4	4	257	257
Задължения към предприятия от група	1	1	-	-
Задължения по доставки	1	1	-	-
Общо	**5**	**5**	**257**	**257**

Други задължения

Задължения свързани с персонала

(в хил. лв.)

Вид	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Задължения към персонала	-	-	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	1	1	1	1
Общо	**1**	**1**	**2**	**2**

Данъчни задължения

(в хил. лв.)

Вид	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Данък върху добавената стойност	13	13	-	-
Общо	**13**	**13**	**-**	**-**

Дружеството няма предоставени активи за обезпечаване на задълженията.

Приходи за бъдещи периоди и финансирания

(в хил. лв.)

Вид	Салдо 31.12.2021г.	До 1 година	Над 1 година	Салдо 31.12.2020г.	Признати приходи 2021г.	Възникнали приходи 2021г.
Финансирания за дълготрайни активи	156	10	146	166	10	-
Наеми	-	-	-	415	424	9
Общо	**156**	**10**	**146**	**581**	**434**	**9**

Отчет за приходи и разходи

Разходи

Разходи за суровини и материали и външни услуги

(в хил. лв.)

Разходи за материали	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Резервни части	25	24
Други материали	31	2
Активи в употреба отчетени като разход	1	3
Общо:	**57**	**29**

(в хил. лв.)

Разходи за външни услуги	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Ремонт и поддръжка	220	255
Съобщителни услуги и интернет	6	8
Консултански и други договори / абонаменти	5	5
Застраховки	5	9
Данъци и такси	5	-
Други разходи за външни услуги	3	-
Общо	**244**	**277**

Разходи за персонала

(в хил. лв.)

Разходи за:	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	**24**	**20**
административен персонал	24	20
Разходи за осигуровки	**5**	**4**
Общо	**29**	**24**

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Средно списъчен брой	**1**	**1**
Ръководители	**1**	**1**

Разходи за амортизации и обезценка

(в хил. лв.)

Разходи за амортизации	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени	**935**	**823**
дълготрайни материални активи	921	807
дълготрайни нематериални активи	14	16

Други разходи

(в хил. лв.)

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Балансова стойност на продадени материални запаси	271	211
Общо	**271**	**211**

Финансови разходи

(в хил. лв.)

Финансови разходи	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Други финансови разходи	1	1
Общо	**1**	**1**

Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

(в хил. лв.)

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за данъци от печалбата	1	-
Текущ данък от печалбата	1	-

Приходи

Нетни приходи от продажби и други приходи

(в хил. лв.)

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Продажби на услуги в т.ч.	**1 493**	**1 304**
Приходи от наеми на медицинско оборудване	1 202	1 083
Приходи от продажба на стоки	291	221
Други приходи в т.ч.	**9**	**11**
Приходи от финансирания	9	9
Общо	**1 502**	**1 315**

Финансови приходи

(в хил. лв.)

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	**42**	**51**
Лихви по краткосрочни заеми	42	51
Общо	**42**	**51**

Свързани лица и сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:
Собственик на капитала упражняващ контрол /предприятие майка/
НАДЕЖДА ИНВЕСТМЪНТ ЕАД

Собственик на капитала на предприятието майка - НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

Дъщерни и асоциирани предприятия на НАДЕЖДА ИНВЕСТМЪНТ ЕАД

- ЛАЧЕР ХЕЛТ ГРУП ЕООД

- ГРУПОВА ПРАКТИКА ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО-ГИНЕКОЛОГИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ Д-Р ГЕОРГИ СТАМЕНОВ ООД
- МБАЛ ЗА ЖЕНСКО ЗДРАВЕ НАДЕЖДА ООД
- МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ СОФИЯ ООД
- МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР НАДЕЖДА КЛИНИКАЛ ЕООД
- НАДЕЖДА МЕДИЯ ГРУП ЕООД
- МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СВ. ИВАН РИЛСКИ ООД гр.Тутракан

Дъщерни предприятия на НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

- МЕЙОНА ООД
- НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ НАУКА ООД
- НАДЕЖДА ИНВЕСТМЪНТ ЕАД
- НАДЕЖДА НУТРИШЪН ООД
- НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ФЮЧЪР - ООД

Сделки и салда със свързни лица

(в хил. лв.)

Продажби на свързани лица	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
МБАЛ ЗА ЖЕНСКО ЗДРАВЕ НАДЕЖДА ООД	наем	713	720
МБАЛ ЗА ЖЕНСКО ЗДРАВЕ НАДЕЖДА ООД	приходи за бъд.периоди	-	293
МЦ НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ООД	наем	363	300
МЦ НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ООД	стоки	291	221
МЦ НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ООД	приходи за бъд.периоди	-	122
МЦ св Иван Рилски ООД	наем	12	12
МЦ НАДЕЖДА КЛИНИКАЛ ЕООД	наем	114	21
Общо		**1 493**	**1 689**

(в хил. лв.)

Покупки от свързани лица	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
МЦ НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ООД	Други услуги	2	2
МЕЙОНА ООД	Материали	3	-
МЕЙОНА ООД	ДМА	14	202
МЕЙОНА ООД	Услуги	29	22
Общо		**48**	**226**

(в хил. лв.)

Вземания от свързани лица	Вид сделка	31.12.2021г.	31.12.2020г.
МЦ НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ООД	наем	-	34
МЦ НАДЕЖДА КЛИНИКАЛ ЕООД	наем	-	25
Надежда Инвестмънт ЕАД	заем	1100	1400
Надежда Инвестмънт ЕАД	лихви	19	56
Общо		**1119**	**1515**

(в хил. лв.)

Приходи от лихви по заем от свързани лица	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
Предприятия в група			
Надежда Инвестмънт ЕАД	лихви	42	51

(в хил. лв.)

Задължения към свързани лица	Вид сделка	31.12.2021г.	31.12.2020г.
МЦ НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ООД	Други услуги	1	-
Общо		**1**	**-**

Сделките между свързани лица са осъществени при същите условия като преобладаващите сделки при справедливи пазарни условия между независими, осведомени и желаещи страни.

Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни ангажименти свързани със факторинг, сделки за обратно изкупуване и други подобни.

Цели и политики за управление на финансовия риск

Финансовите рискове произтичат от финансовите инструменти на дружеството.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството, съгласно политиката определена от управителя. Приети са основни принципи за общо управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове.

Финансов риск - риск, присъщ на финансовите инструменти, който се проявява поотделно или съчетано в следните разновидности:

а) риск на паричния поток - риск, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент;

б) кредитен риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената;

в) ликвиден риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената;

г) ценови риск - риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

- валутен риск - риск, произтичащ от промени във валутен курс;
- лихвен риск - риск, произтичащ от промени в лихвен процент;
- пазарен риск - риск, произтичащ от промени в пазарна цена.

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собствениците. Дружеството управлява капиталовата си структура в зависимост от промените в икономическите условия. През 2021 г. няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.
Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.
Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.
Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:
- естеството на събитието;
- оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Военен конфликт между Република Украйна и Руската Федерация

След края на отчетния период възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, който Ръководството на Дружеството счита за некоригиращо събитие. Редица страни (включително САЩ, Великобритания и членки на ЕС) наложиха санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица. Тези обстоятелства не влияят пряко върху дейността на Дружеството, но косвено би могло да окажат неблагоприятно влияние, поради влошаването на икономическата обстановка в България. Тъй като ситуацията е непредсказуема и се развива изключително бързо, практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния икономически ефект. Ръководството ще продължи да следи развитието на събитията и ще предприеме всички необходими стъпки да предотврати евентуално неблагоприятно въздействие върху дейността на Дружеството.

След датата на финансовия отчет не са настъпили други некорегиращи събития, които да подлежат на оповестяване, а всички корегиращи събития са намерили отражение в този финансов отчет.

Ръководството декларира, че има заведени съдебни дела от и срещу дружеството, но те няма да окажат съществено влияние върху финансовия резултат.

Годишният финансов отчет е приет от Ръководителя на дружеството на 31.03.2022 г.

Финансовият отчет е одобрен от Ръководителя на дружеството на 31.03.2022 година и е подписан от негово име от:

Ръководител:

Боян Николов Икономов

Съставител:

Елена Михайлова Христова