

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2022 година

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

Адрес: гр. Несебър, ул. "Хан Крум" № 31

ЕИК 102835135

Представяващ:

Пламен Михайлов Лаков

Съставител:

Ева Крачкова "Сkonto 2000" ЕООД

30.05.2023 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

към 31.12.2022 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
п	1	2	в	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	904	904
1. Земи и сгради, в т.ч.:	211	225	II. Резерви		
- сгради	211	225	1. Законни резерви	90	90
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	137	71	2. Други резерви	4	4
3. Съоръжения и други	16	21	Общо за група II:	94	94
Общо за група I:	364	317	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
II. Дългосрочни финансови активи			- неразмислена печалба	162	108
1. Акции и дялове в дъщерни дружества	1	1	- непокрити загуба	-	-
Общо за група II:	1	1	Общо за група II:	162	108
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	365	318	IV. Текуща печалба (загуба)	46	54
Б. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 206	1 160
II. Вземания			Б. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици	389	231	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 831	1 460
3. Други вземания	3 353	2 469	- до 1 година	688	660
Общо за група II:	3 742	2 700	- над 1 година	1 143	800
III. Парични средства, в т.ч.:			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	881	298
- в брой	3	4	- до 1 година	881	298
- безсрочни сметки (депозити)	9	10	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	15	-
Общо за група III:	12	14	- над 1 година	15	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 754	2 714	4. Други задължения, в т.ч.:	155	83
			- до 1 година	95	83
			- над 1 година	60	-
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	24	26
			- до 1 година	24	26
			- данъчни задължения	71	12
			- до 1 година	71	12
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	2 882	1 841
			- до 1 година	1 664	1 041
			- над 1 година	1 218	800
			В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	31	31
			- приходи за бъдещи периоди	31	31
СУМА НА АКТИВА	4 119	3 032	СУМА НА ПАСИВА	4 119	3 032

Дата на съставяне:

30.05.2023 година

Съставител:

Ева Крачкава "Сонито 2000" ЕООД

Изпълнителен директор:

Павел Минилов Лаков

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

22.08.2023



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД
за 2022 година

Наименование на разходите	Сума /хил. лева/		Наименование на приходите	Сума /хил. лева/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 925	2 509	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5 167	4 197
а) суровини и материали	190	196	а) услуги	5 167	4 197
б) външни услуги	2 735	2 313	2. Други приходи	298	578
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	2 235	2 064	- приходи от финансиране	298	578
а) разходи за възнаграждения	2 058	1 888			
б) разходи за осигуровки	177	176			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	74	90			
- разходи за амортизация	74	90			
4. Други разходи	109	1			
Общо разходи за оперативната дейност	5 343	4 664	Общо приходи от оперативната дейност	5 465	4 775
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	71	64	3. Други лихви и финансови приходи	-	13
Общо финансови разходи	71	64	Общо финансови приходи	-	13
Общо разходи	5 414	4 728	Общо приходи	5 465	4 788
6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	51	60			
7. Разходи за данъци от печалбата	5	6			
8. Печалба	46	54			
Всичко (общо разходи + 7+8)	5 465	4 788	Всичко (Общо приходи)	5 465	4 788

Дата на съставяне:

30.05.2023 година

Съставител:

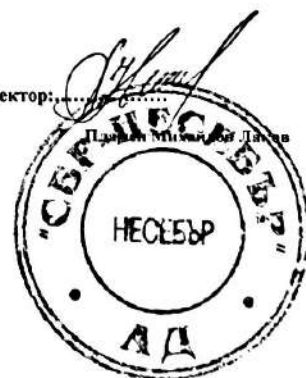
Ева Крачкова "Скопото 2000" ЕООД

Изпълнителен директор:

Павел Михайлов Данев



22.08.2023г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "СВР - НЕСЕБЪР" АД

За 2022 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постыпления	Плащания	Нетен поток	Постыпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 168	2 279	2 889	4 461	1 748	2 713
2 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	-	2 203	(2 203)	-	2 111	(2 111)
3 Издания и възстановени данъци върху печалбата	-	6	(6)	-	5	(5)
4 Други парични потоци от основна дейност	233	1 106	(873)	-	1 765	(1 765)
Всички парични потоци от основна дейност (A)	5 401	5 594	(193)	4 461	5 629	(1 168)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	119	(119)	-	55	(55)
2 Други парични потоци с инвестиционна дейност	-	-	-	506	-	506
Всички парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	119	(119)	506	55	451
В. Парични потоци от финансово дейност						
1 Парични потоци от смятиране и обратно изкупуване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 771	4 400	371	5 195	4 418	777
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други доходи	-	42	(42)	-	43	(43)
4 Други парични потоци от финансово дейност	-	19	(19)	-	18	(18)
Всички парични потоци от финансово дейност (В)	4 771	4 461	310	5 195	4 479	716
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+V)	10 172	10 174	(2)	10 162	10 163	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			14			15
Е. Парични средства в края на периода			12			14

Дата:
30.05.2023 година

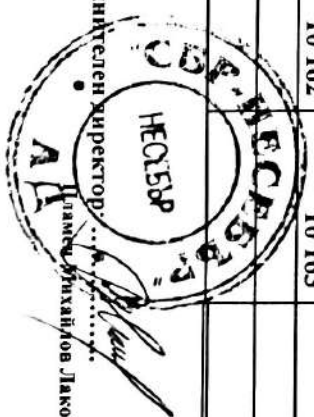
0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

22.08.2023г.

Съставител:
Ева Крачкова "Сkonto 2000" ЕООД



Изпълнителен директор:
Илиян Илиянов Яков



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД
за 2022 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Допълнителни резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
3	1	2	3	4	6	7
1. Салдо в началото на отчетния период	904	90	4	108	54	1 160
2. Салдо след промени в счетоводната политика и трансакции	904	90	4	108	54	1 160
3. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	46	46
4. Други изменения в капитала	-	-	-	54	(54)	-
5. Салдо към края на отчетния период	904	90	4	162	46	1 160
6. Собствен капитал към края на отчетния период	904	90	4	162	46	1 206

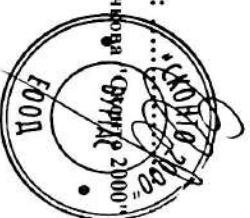
Дата на съставяне:
30.05.2023 година

Станка Шишкова
0586
Регистриран одитор

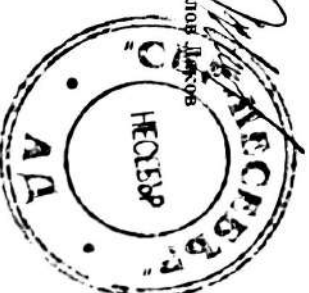
12.08.2023г.

Съставител:

Ева Крачкова



Пламен Микелков



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на "СБР - НЕСЕБЪР" АД за 2022 година

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„СБР - НЕСЕБЪР“ (дружество) е регистрирано като акционерно дружество в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 470 от 2003 година.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. Несебър, ул. „Хан Крум“ № 31. Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична и рехабилитационна помощ.

Собственост и управление

Акционери	Брой акции	Стойност в лева	Относителен дял
Николай Георгиев Колев	859 694	859 694	95,073%
Министерството на здравеопазването	44 439	44 439	4,914%
Стефка Асенова Янкова	103	103	0,011%
Стефка Петкова Плашкова	15	15	0,002%
ОБЩО:	904 251	904 251	100%

Системата на управление на дружеството е едностепенна.

Членове на Съвета на директорите са:

- Георги Колев Колев,
- Пламен Михайлов Лаков,
- Мохамед Нажи Тайсир Сака Амини

Изпълнителен директор на дружеството е Пламен Михайлов Лаков.

Дружеството се представлява от Пламен Михайлов Лаков.

Броят на служители/ наети лица в края на годината е 75 служителя.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на дружеството ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети съгласно българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.

2.2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2021 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2022 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Всички счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, които се допускат от Националните счетоводни стандарти са извършени от ръководството на основата на най-добрата преценка, към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5. Данъчно облагане

За 2021 и 2022 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.6. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.7. Справедливи стойности

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

3.1. Нетекущи (дълготрайни) Активи

3.1.1. Нетекущи материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно към датата на баланса ръководството на дружеството анализира индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив, и ако са налице такива, се извършва сравняване на възстановимата стойност на актива, с балансовата му стойност и последната се коригира до възстановимата, ако я превишава.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато те превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират.

Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят.

3.1.2. Нетекущи нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

3.1.3. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане.

Амортизационните норми, са определени в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	2022	2021
Сгради, конструкции и съоръжения	4 %	4 %
Машины и оборудване	30 %	30 %

Транспорти средства, пътища и площадки	10 %	10 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %
Компютри, софтуер и право на ползване	50 %	50 %

В края на годината ръководството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.1.4. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

3.1.5. Дългосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2022 година, и се намаляват с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания, изчислена на база на преглед и преценка на вземанията към края на годината за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се начислява, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да бъде в състояние да събере номиналната стойност на възникналите вземания в съответствие с условията по сделката.

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

3.2.1. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

3.2.2. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2022 година.

3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал отразяващ номиналната стойност на акциите.

Законови резерви представляващи Фонд Резервен в размер на 10% от реализираните печалби.

Неразпределена печалба включваща натрупаните печалби от минали години.

Непокрита загуба включваща непокрита загуби от минали години.

Текуща печалба включваща печалбата от текущия отчетен период.

3.4. Задължения

Дългосрочните и краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г. Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите.

Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

Краткосрочните задължения включват банков кредит, задължения към доставчици и предприятия от групата – свързани лица, както и текущи задължения към персонала и свързаните с тях осигурителни и данъчни задължения

3.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

IV. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

4.1. Нетекущи активи

хил. лв.

Нетекущи материални активи	Сгради	Машини, оборудване, апаратура	Транспортни средства	Обзавеждане и др.	Всичко
Отчетна стойност:					
Салдо на 1.01.2022	346	581	21	33	981
Постъпили	0	120	0	0	120
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12. 2022	346	701	21	33	1101
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1.01.2022	121	508	21	13	663
Амортизация за 2022	14	56	0	4	74
Салдо на 31.12.2022	135	564	21	17	737
Балансова стойност на 31 декември 2022	211	137	0	16	364
Балансова стойност на 31 декември 2021	225	71	0	21	317

4.2. Дългосрочни финансови активи

хил. лв.

	31.12. 2022	31.12.2021
Дялове в дъщерно дружество		
Медицински център – Месемврия ЕООД	1	1
Общо:	1	1

4.3. Текущи активи

4.3.1. Вземания, предоставени аванси и други

хил. лв.

	31.12. 2022	31.12.2021
Вземания от РЗОК	389	231
Предоставени заеми на свързани лица	2 496	1 963
Предоставени заеми	800	391
Вземания по неплатени лихви	19	30
Други вземания	38	85

Общо:

3 742

2 700

4.3.2. Парични средства

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>хил. лв.</i>	
Парични средства в брой	3	4
Парични средства по безсрочни сметки	9	10
Общо:	12	14

4.4. Собствен капитал

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>хил. лв.</i>	
Основен капитал	904	904
Законови резерви	90	90
Други резерви	4	4
Неразпределена печалба	162	108
Непокрита загуба	0	0
Текуща печалба / (загуба)	46	54
Общо:	1 206	1 160

Към 31.12.2022 г. основният акционерен капитал на дружеството е 904 251 лева разпределен в 901 251 поименни акции с номинална стойност 1 лева за акция.

4.5. Задължения**4.5.1. Задължения към финансови предприятия**

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>хил. лв.</i>	
Задължения към финансови предприятия - овърдрафт	438	507
Задължение към финансови предприятия – инвестиционен кредит - краткосрочна част	250	153
Задължение към финансови предприятия – инвестиционен кредит – дългосрочна част	1143	800
Общо:	1 831	1 460

На 04.01.2017 г. дружеството е сключило договор за кредит овърдрафт с Юробанк България АД. Максималния размер на кредита е 1 000 хил. лв. и краен срок за погасяване 31.01.2021 г. съгласно допълнително споразумение от 18.12.2019 г. На 16.03.2022г е предоговорен размера на кредита и размера му е увеличен до 1 100 хил.лв.

На 04.09.2019 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с Юробанк България АД за 650 хил. лв. с краен срок за погасяване 04.09.2026 г.

На 17.12.2020 г. дружеството е сключило договор за кредитна линия с Юробанк България АД за 300 хил.лв. Кредитът е усвоен през м.06.2021г.

На 16.08.2021г. е сключен договор за инвестиционен кредит с Юробанк България АД за 500 хил.лв. с краен срок за погасяване 30.06.2027 г.

На 18.04.2022г. е сключен договор за кредит с Юробанк България АД за 300 хил.лв. с краен срок на погасяване 31.10.2028г.

За обезпечаване на кредита е учредена ипотека на сгради и залог на настоящи и бъдещи вземания.

4.5.2. Задължения към контрагенти

	31.12.2022	31.12.2021
Задължения към доставчици	312	44
Задължения към доставчици - свързани лица	569	254
Задължения към предприятие от групата	15	0
Общо:	896	298

4.5.3. Други задължения

	31.12.2022	31.12.2021
		хил. лв.
Осигурителни задължения	24	26
Данък върху доходите на физически лица	70	10
Корпоративен данък	1	2
Задължения към свързани лица – заеми	45	45
Други задължения	15	0
Общо:	155	83

4.6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица- лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически или физически лица, в т.ч. управленчески персонал.

Свързани лица на дружеството са:

- Пламен Михайлов Лаков - член и изпълнителен директор на СД,
- Мариана Димитрова Тодорова - член на СД,
- Николай Георгиев Колев – мажоритарен акционер с 95,07 % участие,
- Министерството на здравеопазването – акционер с 4,91 % участие,
- „Медицински център – Месемврия” ЕООД – дъщерно дружество на „СБР НЕСЕБЪР” АД – 100 %,
- „СБР Родопи” ЕООД – едноличен собственик на дружеството е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев,
- „МЦ СБР Родопи” ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „СБР Родопи” ЕООД,
- „Инвест Медика Варна ”ЕООД - едноличен собственик на дружеството е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев,
- „Естреа” ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „Инвест Медика Варна ”ЕООД, на което едноличен собственик е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев,
- „Топ Топ Къмпъни” ООД – съдружник с 50% участие е „Инвест Медика Варна ”ЕООД.

4.6.1. Разчети със свързани лица**4.6.1.1 Вземания от свързани лица по предоставени заеми**

хил. лв.

	31.12.2022	31.12.2021
„Топ топ कंपनी“ ООД	345	330
„Естреа“ ЕООД	492	474
„Инвест Медика Варна“ ЕООД	224	224
Акционери	1435	935
Общо:	2 496	1 963

4.6.1.2 Задължения към свързани лица по получени услуги

	31.12.2022	31.12.2021
		хил. лв.
„МЦ СБР Родопи“ ЕООД	566	238
„Топ топ Несебър“ ЕООД	0	3
„Естреа“ ЕООД	3	13
Общо:	569	254

4.6.1.3 Задължения към свързани лица по получени заеми

	31.12.2022	31.12.2021
		хил. лв.
„СБР Родопи“ ЕООД	45	45
МЦ „Месемврия“ ЕООД	15	0
Общо:	60	45

4.6.2. Сделки със свързани лица сключени през отчетния период

	2022 год.	2021 год.
		хил. лв.
Получени услуги от свързани лица	2 163	2101
Получени заеми от свързани лица	15	0
Предоставени заеми на свързани лица	533	1 367
Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица	0	9

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

5.1. Приходи

	2022 год.	2021 год.
		хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	5 167	3 559
Приходи от финансиране получени от НЗОК във връзка с пандемията COVID-19	88	578
Платени надлимитни дейности за минали периоди от НЗОК	0	638
Други приходи	210	0
Общо:	5 465	4 775

5.2. РАЗХОДИ**5.2.1. Разходи за дейността**

	хил. лв.	
	2022 год.	2021 год.
Разходи за материали	190	196
Разходи за други външни услуги в т.ч.	2 735	2 313
- разходи за медицински услуги	1 484	1 273
Разходи за възнаграждения	2 058	1 888
Разходи за осигуровки	177	176
Разходи за амортизация	74	90
Други разходи	109	1
Общо:	5 343	4 664

5.2.2. Финансови разходи

	хил.лв.	
	2022 год.	2021 год.
Разходи за лихви	52	46
Други финансови разходи	19	18
Общо:	71	64

VI. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да определи адекватни търговски отстъпки и да оцени адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства и цената на привлечените средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа значителна валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

6.2. Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови и търговски кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната.

6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

6.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в

обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

6.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна 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 и добра способност за финансиране на дейността си.

VII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

7.1 Коригиращи събития

Не са възникнали коригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му от ръководството.

7.2 Некоригиращи събития

Оценката на ръководството е, че дружеството няма да бъде повлияно от войната в Украйна, поради това, че не работи с клиенти от Русия и Украйна. Високата инфлация, в резултат на войната и световната икономическа криза, повлияна от нея, също не оказват съществено влияние върху дейността на дружеството и ръководството счита, че то ще отговаря на принципа „действащо предприятие” и през 2023 година.

Не са възникнали значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му от ръководството.

Съставител:
Ева Крачкова „Сkonto 2000“ ЕООД

30.05.2023 год.
гр. Несебър



Изпълнителен директор:
Пламен Михайлов Лаков

