

Индивидуален годишен доклад за дейността на СИДАЯ ФАРМА ЕАД за 2023 г.

Настоящият доклад е изготвен на основание на Глава седма от Закона за счетоводството и съгласно изискванията на Търговския закон.

1. Информация

Сидая Фарма ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 207090792 и седалище и адрес на управление: гр. София, бул. България 118, ет.5. Сидая Фарма ЕАД е създадено през 2022 г. и функционира съгласно Търговския закон.

1.1. Собственост

Записаният капитал на Сидая Фарма ЕАД е съставен от 50 000 брой дялове общо, с номинална стойност 1 лв. всеки. Същият е разпределен между съдружниците в дружеството, както следва:

- Юникомс АГ, швейцарско юридическо лице, регистрирано в Търговския регистър на кантон Цуг под номер CHE-115.023.743 – 100% от капитала;

1.2. Клонове

Дружеството няма разкрити клонове.

1.3. Описание на дейността

1.3.1. Производство/Услуги

Сидая Фарма ЕАД е компания, специализирана в търговия на едро и дистрибуция на медицински изделия, както и в участие и управление на местни и/или чуждестранни търговски дружества.

1.4. Планове за бъдещо развитие

Сидая Фарма ЕАД възнамерява да продължи бъдещето развитие на дейността си, без съществено да изменя посоката, която следва в момента.

1.5. Научноизследователска и развойна дейност

Към 31.12.2023 г., дейността на Сидая Фарма ЕАД не включва научноизследователска и развойна дейност. Ръководството на дружеството няма планове за бъдещи проекти в този аспект.

2. Финансиране

Сидая Фарма ЕАД финансира дейността си основно чрез собствени средства и заеми от трети лица. Методите на финансиране не включват специални или необичайни условия и договорености.

3. Резултати от дейността

3.1. Анализ на продажбите

Сидая Фарма ЕАД е регистрирано на 20.09.2022 и за периода от регистрацията си до края на 2022 година няма реализирани приходи.

През 2023г. дружеството има реализирани приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в размер на 240 хил. лева и приходи от лихви в размер на 2 хил. лева.

Разходи за дейността	2023 г.		20.09-31.12.2022 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Разходи за суровини и материали	4	1.8%	-	0.0%	4	0.0%
Разходи за външни услуги	63	28.0%	3	100.0%	60	2000.0%
Разходи за персонал	148	65.8%	-	0.0%	148	0.0%
Други разходи, в т.ч.:	10	4.4%	-	0.0%	10	0.0%
Общо:	225	100.0%	3	100.0%	222	7400.0%

Сидая Фарма ЕАД е реализирало разходи за дейността за 2023г. 225 хил. лева, като основна част от разходите са разходите за персонал в размер на 148 хил. лв. или 65,8% от всички разходи за годината. През 2022г., разходите на дружеството е за външни услуги и е в размер на 3 хил. лв.

4. Имууществено състояние, финансово представяне и анализ

4.1. Имуществено състояние

Активите на Сидая Фарма ЕАД имат съществено значение за осъществяване на основната дейност. Към 31.12.2023 г., същите са в размер на 318 хил. лв.

Подробна структура е показана в таблицата по-долу:

Активи	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
<i>Записан но невнесен капитал</i>	-					
Записан но невнесен капитал	-	0.0%	37	69.8%	(37)	-100.0%
Общо:	-	0.0%	37	69.8%	(37)	-100.0%
<i>Нетекущи активи</i>						
Акции и дялове в предприятия от група	17	5.3%	5	9.4%	12	41.7%
Общо:	17	5.3%	5	9.4%	12	41.7%
<i>Текущи активи</i>						
Вземания от Група	296	93.1%	-	0.0%	296	0.0%
Парични средства	2	0.6%	11	20.8%	(9)	-122.2%
Общо:	298	93.7%	11	20.8%	287	3.8%
<i>Разходи за бъдещи периоди</i>	3	0.9%	-	0.0%	3	0.0%
Общо АКТИВ:	318	100.0%	53	100.0%	265	20.0%

Текущите активи включват вземания от Група и парични средства, като най-голяма част от тях са вземанията – 93.1%.

През 2023г. Сидая Фарма ЕАД има направени инвестиции в дялове на дъщерни предприятия – Сидая Фарма Албания (M21822020D) и Сидая Фарма Македония (4032022553155). През 2022г. Сидая Фарма ЕАД има направени инвестиции в дъщерни предприятие – Сидая Фарма Румъния СРЛ (RO 22716745) и Сидая Фарма България ЕООД (ЕИК 200971642). Общата стойност на инвестициите е 17 хил. лв.

4.2. Капиталова структура

Към 31.12.2023 г., Сидая Фарма ЕАД има следната капиталова структура:

Пасиви	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Собствен капитал						
Основен капитал	50	15.7%	50	94.3%	-	0.0%
Резерви	1	0.3%	-	0.0%	1	0.0%
Финансов резултат	9	2.8%	(3)	-5.7%	12	-400.0%
- резултат от предходни години	(3)	-0.9%	(3)	-5.7%	-	0.0%
- резултат от текущ период	12	3.8%	-	0.0%	12	0.0%
Общо:	60	18.9%	47	88.7%	13	27.7%
Компенсиреми отпуски	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Нетекущи пасиви						
Задължения към предприятия от групата	220	69.2%	-	0.0%	220	0.0%
Общо:	220	69.2%	-	0.0%	220	0.0%
Текущи пасиви						
Задължения по финансов лизинг	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Задължения към финансови предприятия	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Задължения към доставчици	1	0.3%	1	1.9%	-	0.0%
Данъчни задължения	2	0.6%	-	0.0%	2	0.0%
Задължения към персонала	12	3.8%	-	0.0%	12	0.0%
Осигурителни задължения	3	0.9%	-	0.0%	3	0.0%
Други задължения	20	6.3%	5	9.4%	15	300.0%
Общо:	38	11.9%	6	11.3%	32	533.3%
Общо ПАСИВ:	318	100.0%	53	100.0%	265	500.0%

Дружеството има регистриран капитал в размер на 50 хил.лв, във вид на 50 000 бр. обикновени поименни акции с право на глас, със номинална стойност 1 лв. всяка.

Към 31.12.2023 целия записан капитал на дружеството е внесен.

Нетекущите задължения представляват предоставен заем Текущите задължения по баланса на Сидая Фарма ЕАД, в размер на 258 хил. лв., са текущи и се погасяват в предвидените за тях срокове.

Към 31.12.2023 г., задълженията към бюджета и държавното обществено осигуряване са спазени.

4.3. Анализ на основни показатели

Финансовото състояние на дружеството е характеризирано от няколко основни показатели, основно по отношение на **рентабилност, финансова автономност, ликвидност и ефективност.**

Финансова автономност	2023 г.	2022 г.	Изменение	
			Абсолютно	%
1. Собствен капитал	60	47	13	27.7%
2. Пасиви	258	6	252	4200.0%
Коефициент на финансова автономност	0.23	7.83	(7.60)	-97.0%
Коефициент на задлъжнялост	4.30	0.13	4.17	3268.3%

Коефициентът на финансова автономност от отразява нивото на задлъжнялост на дружеството към неговите кредитори, съответно до каква степен то е зависимо от тях. За 2023 г., коефициентът на финансова автономност е 0,23, което показва, че Сидая Фарма ЕАД разчита в по-голяма степен на привлечен капитал спрямо собствени ресурси.

Рентабилност	2023 г.	2022 г.	Изменение	
			Абсолютно	%
1. Приходи от участия	240	-	240	0.0%
2. Финансов резултат	12	(3)	15	-500.0%
Рентабилност на продажбите	0.050	-	0.050	0.0%
1. Сума на актива	318	53	265	500.0%
2. Финансов резултат	12	(3)	15	-500.0%
Рентабилност на активите	0.04	(0.06)	0.09	-166.7%
1. Сума на текущи и нетекущи пасиви	315	16	299	1868.8%
2. Финансов резултат	12	(3)	15	-500.0%
Рентабилност на пасивите	0.04	(0.19)	0.23	-120.3%
1. Собствен капитал	60	47	13	27.7%
2. Финансов резултат	12	(3)	15	-500.0%
Рентабилност на капитала	0.20	(0.06)	0.26	-413.3%

Тъй като финансовият резултат дава едно своеобразно обобщение на представянето на дружеството през годината, коефициентът на рентабилност показва каква е ефективността при получените резултати. В частност, той показва какво е нивото на възвръщаемост съответно за реализирания обем продажби, използваните активи за целите на дейността, както и вложения капитал.

Приходите на дружеството за 2023г. се формират от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия вкл. лихви от предоставени заеми. През 2022г. дружеството няма реализирани приходи. Маржът на печалба за тези приходи е 5% за текущата година.

Коефициентът за рентабилност на активите за 2023г. е 0,04, което показва, че възвръщаемостта на 1 лев активи е 0,04 лв. печалба. Нивото е по-високо спрямо предходната годината, което показва по-ефективно използване на активите в дейността на дружеството.

Ликвидност	2023 г.	2022 г.	Изменение	
			Абсолютно	%
2. Текущи вземания	296		296	0.0%
3. Парични средства	2	11	(9)	-81.8%
4. Текущи задължения	38	6	32	533.3%
Обща ликвидност	7.84	1.83	6.01	327.8%
Бърза ликвидност	7.84	1.83	6.01	327.8%
Незабавна ликвидност	0.05	1.83	(1.78)	-97.1%
Абсолютна ликвидност	0.05	1.83	(1.78)	-97.1%

Дружеството поддържа обема на текущите активи на ниво, достатъчно за покриване текущите задължения, съгласно техния падеж. При бърза ликвидност от 7.84, няма индикации за съществени затруднения при разплащане с доставчици и други контрагенти, дори напротив, дружеството има достатъчно ресурс и съответно възможност да погасява своите текущи задължения дори в по-кратки срокове.

4.4. Финансово управление и политика

Ръководството следи основните финансови показатели, характеризиращи дейността за периода, както и икономическите показатели, характеризиращи бизнес средата, в която дружеството функционира. По този начин, то се стреми да реагира навреме при наличието на индикатори за неблагоприятни развития.

5. Рискове и предизвикателства

В обичайния ход на дейността, Сидая Фарма ЕАД е изправена пред различни рискове и предизвикателствата. Те могат да бъдат разделени в две основни групи – бизнес рискове, които са присъщи за съответното дружество и отрасъл и финансови рискове, включително такива свързани с промяна в пазарни фактори.

5.1. Бизнес рискове

Общи бизнес рискове

Дейността на Сидая Фарма ЕАД е традиционна за българския пазар, което обуславя силно-конкурентна среда. Това обичайно потиска цените и ограничава възможностите за печалба. Ръководството следи развитието на пазара текущо, като прави анализ на данните за продажби, и се стреми да поддържа и увеличава своя пазарен дял.

5.2. Пазарни и финансови рискове

Валутен риск

Сидая Фарма ЕАД осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар.

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро. Евро е с фиксиран курс спрямо българския лев, утвърден с действащия в страната Валутен борд.

На база посоченото по-горе и познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад, ние оценяваме валутния риск като: **нисък**.

Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, тъй като обуславя реалната възвращаемост на инвестициите, съответно на постигнатите резултати. Инфлацията за последните 4 години е както следва:

2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
1,7%	3,3%	15,3%	9,5%

Средногодишната инфлация се покачва с бързи темпове през 2021 и 2022 г., в резултат на икономическите и геополитически фактори. Макар че този ефект се пренася в 2023 г. и средногодишната инфлация остава висока към края на годината, се наблюдава спад до 4.7% за номиналното изменение декември 2023 г. спрямо декември 2022 г.

Предвид амбициите на страна да влезе в Еврозоната, очаква се правителството да продължи с мерки в тази насока и забавянето да продължи през следващата година.

На база показателите за инфлация, оценяваме риска като: **висок**.

Ценови риск

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на услугите в най-общ смисъл.

Пазарните условия към момента на изготвяне на настоящия доклад показват, че факторите за натиск върху цените са както по отношение на продажбите, така и по отношение на разходите, което до известна степен запазва нивото на рентабилност за дружеството.

На база на посоченото по-горе и пазарния анализ на ръководството, ценовият риск се определя като: **нисък**.

Кредитен риск

Кредитният 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.

На база на посоченото по-горе и нивото на вземанията към 31.12.2023 г., кредитният риск се определя като: **нисък**

Ликвиден риск

Управлението на ликвидността се стреми да поддържа достатъчно паричен ресурс във всеки момент, необходим за своевременното погасяване на задълженията като изходящ паричен

поток. По този начин се намалява рискът дружеството да изпадне в невъзможност за плащане на задълженията с наличните парични средства, съгласно установените срокове.

На база посоченото по-горе, нивото на текущите активи и пасиви и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, оценяваме ликвидния риск като: **нисък**.

5.3. Регулативен риск

Дейността на Сидая Фарма ЕАД не подлежи на специфична нормативна рамка, съответно не е изложена на съществен риск от промени в регулаторната среда.

*На база посоченото по-горе и публичната информация за бъдещи политики към момента на изготвяне на настоящия доклад, ние оценяваме регулативния риск като: **нисък**.*

6. Управление

6.1. Форма на управление и възнаграждение

Дружеството е с едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от 3-ма души:

- Дамян Чавдаров Дамянов – изп. директор, не притежава акции на дружеството
- Петя Славова Нойчева – член, не притежава акции на дружеството
- Алдо Андреони – член, не притежава акции на дружеството

През 2023г. дружеството отчета разходи за възнаграждения на Членовете на Съвета на директорите в размер на 3 хил. лева.

Членовете на Съвета на директорите придобиват акции по общия ред, съобразно изискванията на действащото законодателство. През 2023 г. членовете на СД не са придобивали акции.

През 2023 г., не са извършвани прехвърляния на акции от членовете на Съвета на директорите.

Участие в други дружества като съдружници с повече от 25% от капитала на друго дружество, като управители и членове на съвети са:

➤ Дамян Чавдаров Дамянов

- Адвантикс ООД – Съдружник
- А енд Д консалтинг ООД – Съдружник
- Джей Ди Пи ООД – Съдружник
- Рент Ан Офис ООД – Управител и съдружник
- Юникомс Хедкуотър ЕООД – Управител
- Сидая Фарма София ЕООД – Управител
- Юникомс Швейцария ГмбХ – клон София – Управител

➤ Петя Славова Нойчева

- Джей Ди Пи ООД – Съдружник

- Рент Ан Офис ООД – Съдружник
 - Алдо Андреони
- А анд Д консултинг – Съдружник
- Брифин ООД – Съдружник

В устава на дружеството не е предвидено обратно изкупуване на акции и не е взето решение за такова от Общо събрание на дружеството.

Дружеството не е сключвало договори по чл. 240б от Търговския закон през годината.

6.2. Промени в управителни органи

Представляващ дружеството към 31.12.2023 е Дамян Чавдаров Дамянов.

През 2023г. са настъпили следните промени в управителните органи.

От 20.04.2023г Съвета на директорите е се състои от:

- Кирил Димитров Димитров – изп. директор, не притежава акции на дружеството
- Петя Славова Нойчева – член, не притежава акции на дружеството
- Дамян Чавдаров Дамянов – член, не притежава акции на дружеството

От 28.07.2023г. от съвета на директорите е заличен Кирил Димитров Димитров и на негово място в съвета е включен Иван Томов, а Дамян Дамянов е избран за изпълнителен директор.

На 17.11.2023г. е заличен Иван Томов и на негово място е избран Алдо Андреони.

7. Значителни събития след края на отчетния период

Индивидуалният годишен финансов отчет на дружеството е изготвен на 14.06.2024 г. Няма важни или други съществени събития, настъпили след датата, към която е изготвен годишният финансов отчет.

гр. София, 14.06.2024 г.

Изп. Деректор:



Дамян Дамянов