



ПСАГБАЛ "СВЕТА СОФИЯ" ЕАД

София 1330, ул. "Михалаки Ташев" №2

Тел. централа: 02/ 44 70 289; 244

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2021г

Финансов отчет за периода ,завършващ на 31.12.2021г,
одобрен и подписан от името на ПСАГБАЛ „Света София“ ЕАД.

ОТ

Изпълнителен директор:

Д-р Гургана Коларова



Съставител:

Надя Ангелакова

Дата на изготвяне: 15.03.2022г.



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

Наименование на дружеството: "ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ " ЕАД

Държава на регистрация на дружеството: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, ул. "Михалаки Ташев " 2

Обслужващи банки: ОБЩИНСКА БАНКА АД, ДСК АД, ОБЕДИНЕНА БЪЛГАРСКА БАНКА АД

1.1. КАПИТАЛ:

Към 31 декември 2021 разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

На 05 януари 2017 год е вписано обстоятелството в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията - увеличаване капитала на "ПСАГБАЛ Св. София" в резултат на взето решение, за извършени ремонтни дейности - основен ремонт на отделение по патологична бременност и централни стълбища в сградата на дружеството, с адрес гр. София, ул. "Михалаки Ташев" № 2, съгласно договор № СОА16-ДГ-55-118/ 11.03.2016г., сключен между Столична община и „Еlegant ЛТ”ООДв размер на 183 283лв.

На 03 ноември 2017 год е вписано обстоятелството в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията - увеличаване капитала на "ПСАГБАЛ Св. София" в резултат на взето решение № 706 /26.10.2017 год на СОС за увеличаване капитала на болницата с непарична вноска, представляващ медицинска апаратура на обща стойност 504 637 лв . След направените апортни вноски капитала на „Първа специализирана акушеро-гинекологична болница за активно лечение – Света София" към 31.12.2017 година е в размер на 2 776 086 лв.

На 09.11.2018година е вписано обстоятелството в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията - увеличаване капитала на "ПСАГБАЛ Св. София" в резултат на взето решение № 713 от 11.10.2018 год на СОС за увеличаване капитала на болницата с непарична вноска, представляващ неонатологични легла на обща стойност 6 890 лв .

На 16.08.2019година е вписано обстоятелството в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията - увеличаване капитала на "ПСАГБАЛ Св. София" в резултат на взето решение № 80 от 25.07.2019 год на СОС за увеличаване капитала на болницата с непарична вноска, представляващ ремеонт на покрив на обща стойност 143 267 лв .

За 2020 година собствения капитал на ПСАГБАЛ „СВЕТА СОФИЯ" ЕАД е увеличен с 488894 лева с решения на СОС както следва:

1. Решение № 45/19.12.2019 година -непарична вноска
2. Решение № 276/26.04.2018 година- непарична вноска

За 2021 година собствения капитал на ПСАГБАЛ „СВЕТА СОФИЯ" ЕАД е увеличен с 189 354 лева с решения на СОС както следва:

1. Решение № 600/26.11.2020 година -непарична вноска, представляваща лапароскопско оборудване

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
Столична община	100%	3 604 491	3 604 491

Към 31 декември 2021 г. ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

- МЦ ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕООД – 100 % участие. Дружеството е учредено през 2011 г. с регистриран капитал в размер на 2 лв.

1.2.УПРАВЛЕНИЕ :

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2021 г., ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2021 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. д-р Гургана Кирилова Коларова
2. д-р Мажена Риш Панова
3. д-р Ралица Виолсон Георгиева

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор д-р Гургана Кирилова Коларова.

2. Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с осъществяване на специализирана болнична помощ по акушерство и гинекология.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с осъществяване на специализирана болнична помощ по акушерство и гинекология.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2021 год. е 282 човека, от които основните работници са 185 души и представляват 65.60 %, а останалите 34.40 % включват спомагателния и административен персонал, който е 97 човека.

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 31.12.2021 г. е 282 човека, а за 2020 г. е 284 човека.

3. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа финансовото му състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

4. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 394/30.12.2015г. в сила от 01.01.2016 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

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

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Действащо предприятие

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с осъществяване на специализирана болнична помощ по акушерство и гинекология.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношения с основни клиенти.

Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

5. Значими счетоводни политики

5.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

5.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

В счетоводния баланс се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, тъй като няма корекции по отношение на представянето на елементи на финансовия отчет и съответните сравнителни данни.

5.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

5.4. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рибати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи".

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

1. Приходи от СЗОК
2. Приходи от СО
3. Приходи от платени медицински услуги
4. Приходи от такси и наеми
5. Други приходи

Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

Нови продукти

Болницата е единственото общинско дружество участващо в ин витро процедури.

5.5.Разходи

Оперативни разходи

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

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

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи“.

5.6.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- ☐ сгради – 100 години;
- ☐ медицинска апаратура – 10 години;
- съоръжения и апаратура – 20 години;
- съоръжения – 20 години;
- ☐ компютърна техника – 3 години;
- ☐ транспортни средства – 7 години;
- офис обзавеждане -10 години;
- ☐ стопански инвентар – 10 години;
- програмни продукти - 3 години.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива

индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

5.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

5.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на основни материали се включват на база предварително определена норма за разход на всяко отделно изделие. Нормата се определя като се изготвят технологични карти за всяко отделно изделие, които подлежат на преглед за актуализиране. Разликите между нормативно определените преки разходи и фактическите такива се разпределят по изделия на база стойност на произведена продукция с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите за лихви.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

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

Неприключилите поръчки за производство на готова продукция или извършване на услуги, за които не е възможно да се определи етап на завършеност се представят в Годишният финансов отчет с набраните преки и непреки производствени разходи. Незавършеното производство се инвентаризира задължително във връзка с годишното приключване от

специалисти с цел доказване наличието му и вероятността за приключването му в полза на дружеството. При необходимост се прави обезценка или брак на незавършено производство.

5.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Финансовите активи на разположение за продажба на Дружеството включват 8 хил.лв. инвестиции в други предприятия. Притежаваните от дружеството

инвестиции, представляват акции в други дружества (малцинствено участие) и са оценени и представени по себестойност, тъй като тези акции не се търгуват на активен пазар, за тях няма котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност. Тази група финансови активи- инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се признава като текущ разход.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени 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, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

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

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

5.10.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- трайно блокираните парични средства се третираят като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

5.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

5.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

5.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

☐ най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

☐ средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

☐ други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица” в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

Всички трансакции със собствениците на дружеството се представят отделно в отчета за собствения капитал.

Резерва от последващи оценки е намален с 48 хил.лв. с частта на данъчната временна разлика от преоценка на сграда през 2005 година и с 5 хил.лв. е увеличен размера на неразпределената печалба от минали години в съответствие с НСС 16.

Печалбата от 2020 година е прехвърлена в неразпределена печалба в съответствие с Решение на Столичен общински съвет № 445 от 22.07.2021г.

5.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

В социалната програма на дружеството са включени следните видове социални придобивки и плащания, които дружеството трябва да осигури:

- за платен годишен отпуск;

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите години,

Акционерските печалби или загуби се признават за разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала”.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „други задължения” по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

5.15. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това

задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

5.16. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

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

5.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2021 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

Задължение за изплащане на (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желасщи страни в края на отчетния период.

Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Съществуват и се очаква да бъдат предявени иски във връзка със съдебни дела, въз основа на информацията, посочена в „Съдебна справка“, изготвена от юрист Ивайло Иванов. Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

Приходи от продажби:

Вид приход	2021 г.	2020 г.
Продажби на услуги в т.ч.	11571	10207
Продажби от наеми	67	
Приходи от медицински услуги	2567	2622
Приходи от мед. Услуги - НЗОК	7283	6870
Приходи от мед. Услуги - СО	603	662
Потребителски такси	14	22

Приложение към финансов отчет, за годината завършваща на 31 декември 2021

Приходи от ДЗОФ	26	31
Общо	10560	10207

Други приходи в т.ч.	2021 г.	2020 г.
Други	76	9
Приходи от финансираня	920	65
Извънредни приходи		50
Общо	996	124

Финансови приходи	2021 г.	2020 г.
Приходи от участия в група предприятия	15	
Други лихви и финансови приходи		2
Общо	15	2

Общо приходите за 2021 година са 11 571 хил. лева

Разходи:

Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2021 г.	2020 г.
Разходи за суровини и материали		
Горивни и смазочни материали	5	5
Материали за поддръжка и ремонт на ДМА	11	19
Работно облекло и постелъчен инвентар	24	30
Вода	25	25
Офис материали и консумативи	42	47
Други материали/ел. , технически ,инструменти и др./	57	205
храна на пациенти	88	91
храна персонал	49	51
хигиенни материали	67	87
медицински консумативи	704	528
медикаменти	461	460
Общо	1533	1548

Разходи за външни услуги

Вид разход	2021 г.	2020 г.
Външни услуги		
Нает транспорт	3	4
Ремонти на апаратура и автомобили	128	80
Рекламни услуги	27	22
Съобщителни услуги и телефон	29	27

Приложение към финансов отчет, за годината завършваща на 31 декември 2021

Консултански и други договори		1
Граждански договори и хонорари/меч. усл./	64	81
Застраховки	28	29
Охрана	60	46
Абонаменти за апаратура, асансьори,	42	37
Др. разходи-стерилизация, такси, медиц. усл., интернет	92	199
Наеми за апаратура	38	61
Топлоенергия	137	114
Пощенски разходи	4	4
Юридическо, одиторско обслужване	41	26
Ел. енергия	143	108
Събиране и третиране на отпадъци	36	34
Пране на болнично бельо и работно облекло	76	
Данъци и такси	7	
Общо	955	873

Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за персонал		
Разходи за:	2021 г.	2020 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	7408	6384
производствен персонал	6580	6184
административен персонал	828	200
Разходи за осигуровки на в т.ч.	1186	1024
производствен персонал	1081	984
административен персонал	105	40
Общо	8594	7408

Други разходи

Вид разход	2021 г.	2020 г.
Разходи за глоби и неустойки		0
Данъци и такси	37	35
Други разходи	21	48
Общо	58	83

Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2021 г.	2020 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	5	6
други	12	8
Общо	17	14

Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. Към 31.12.2021 г. след преобразуване на финансовия резултат е формиран финансов резултат за облагане, поради което корпоративен данък се дължи. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци от продължаващи дейности		
Вид разход	2021 г.	2020 г.
Други компоненти на текущ данъчен разход	5	3
Разход за данък печалба	11	21
Разход/приход по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(- 6)	(- 18)
Общо	5	3

8. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021г. е 10% (2020 г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

През 2021 година ПСАГБАЛ „ СВЕТА СОФИЯ” ЕАД реализира данъчна печалба от 105 428.98 лева или разходите за данък печалба съставляват сумата от 10 542.90 лева

9. Дълготрайни материални и нематериални активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.

През периода са придобити активи на стойност 126 хил.лв. Сумата на придобитите със собствени средства ДМА са 109 хил. лв., а 17 хил.лв. от дарени ДМА.

През периода са няма извадени активи от употреба.

Справка за за нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В начало на периода	На постъп или през периода	На излез лите през периода	В края на периода (1+2-3)		В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Нематериални активи				0	0				0	0	0
1. Продукти от развойна дейност				0	0				0	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	88			88	88	88			88	88	0
3. Търговска репутация				0	0				0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0	0				0	0	0
Общо за група I:	88	0	0	88	88	88	0	0	88	88	0
II. Дълготрайни материални активи				0	0				0	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7870	23	0	7893	7893	1668	79	0	1747	1747	6146
- земи				0	0				0	0	0
- сгради	7870	23	0	7893	7893	1668	79	0	1747	1747	6146
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	4025	82	0	4107	4107	2821	246	0	3067	3067	1040
3. Съоръжения и други	1356	21	0	1377	1377	925	82	0	1007	1007	370
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18			18	18				0	0	18
Общо за група II:	13269	126	0	13395	13395	5414	407	0	5821	5821	7574
III. Дългосрочни финансови активи				0	0				0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0	0				0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	13357	126	0	13483	13483	5502	407	0	5909	5909	7574

Материални запаси

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Материални запаси в т.ч.	351	310
Медикаменти	62	40
Хигиенни и канцеларски материали, мед. консумативи	130	133
Материали на отговорно пазене	152	130
Други материали	7	7
Общо	351	310

Вземания

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Вземания от продажби	838	304
Вземания бруто	838	300
Вземания по предоставени аванси	6	4
Вземания по предоставени аванси	6	4
Вземания от предприятия в група	3	2
Вземания от предприятия в група	3	2
Други вземания в т.ч. /нето/	99	
Вземания по липси и начети		
Общо	946	306

Вземанията в размер на 946 хил.лв. са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата стойност.

Собствен капитал

Показатели	Записа н капита л	Премии и от емисия	Резерв от последва щи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загу ба	Общо собств ен капита л
				Законов и		Неразпределс на печалба	непокри та загуба		
а	1	2	3	4		9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	3415		3500	12		40		1	6968
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки									
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.	189								189
увеличение	189								189
6. Финансов резултат за текущия период								3	3
7. Разпределение на печалбата						1		1	
8. Покриване на загуба									
10. Други изменения в собствения капитал			47			52			5

Приложение към финансов отчет, за годината завършваща на 31 декември 2021

11. Салдо към края на отчетния период	3604	0	3453	12	93	0	3	7165
---------------------------------------	------	---	------	----	----	---	---	------

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2021 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 3 604 хил.лв., разпределен в 3 604 491 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1.00 лв.

Основен капитал

Акционер	31.12.2020г.				31.12.2021г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
СТОЛИЧНА ОБЩИНА	3 415 137	3 415 137	3 415 137	100%	3 604 491	3 604 491	3 604 491	100%
Общо:	3 415 137	3 415 137	3 415 137	100%	3 604 491	3 604 491	3 604 491	100%

Законовите резерви са в размер на 12 хил.лв.

Резерви			
Вид	Общи Резерви	Резерв от преоценки	Всичко
Резерви към 31.12.2019г.		3 548	3 548
Резерви към 31.12.2020г.		3 500	3 500
Резерви към 31.12.2021г.		3 453	3 453

Към 31 декември 2021 година преоценъчния резерв от 3453 хил. лева .

Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Финансов резултат към 31.12.2015 г.	(941)
Финансов резултат към 31.12.2016 г.	(907)
Финансов резултат към 31.12.2017 г.	(811)
Финансов резултат към 31.12.2018 г.	(197)
Финансов резултат към 31.12.2019 г.	117
Финансов резултат към 31.12.2020 г.	1
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	3

Към 31.12.2021 година ПСАГБАЛ Света София ЕАД е реализирала счетоводна печалба в размер на 3 хил.лв.

Задължения към финансови предприятия над една година

Нетекущи финансови задължения		
Нетекущи Финансови задължения	31.12.2020г.	31.12.2021г.
Кредити и задължения (кредити, заеми) - Джесика	150	107
Общо	150	107

Търговски задължения

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Задължения по доставки	142	236
Други краткосрочни задължения в т.ч.	61	154
Задължения по гаранции	61	67
Други задължения	-	-
Общо	203	390

Задължения към персонал

Текущи задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2020 г.	31.12.2021г.
Задължения към персонала	678	800
Задължения към осигурителни предприятия	198	226
Общо	876	1026

Текуща част на текущи данъчни задължения

Данъчни задължения						
Вид	31.12.2020 г.			31.12.2021 г.		
	Общо	в т.ч. текущи	нетекущи	Общо	в т.ч. текущи	нетекущи
Данък по ЗДДФЛ	43	43	-	27	27	-
Данък върху добавената стойност	1	1	-	1	1	-
Други данъци/данъчна печалба/	21	21	-	11	11	-
Общо	65	65	-	39	39	-

Текуща част заем

Текущи Финансови пасиви	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми) - Джесика	46	46
Общо	46	46

Задължения за доходи/обезщетения при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Приложение към финансов отчет, за годината завършваща на 31 декември 2021

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Провизии за пенсии	236	236
Общо	236	236

Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с лихвен процент 3 на сто, определен с Решение 881-ПОД/22.12.2016 г на заместник председател на Комисията за финансов надзор. Изчисленията са извършени от лицензиран актюер.

Приходи от финансираня

Вид дарение	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Финансиране от Столична община	43	
ПРИХОД ОТ НЗОК ПО КАТЕГОРИИ ЛИЦА ПО ЧЛ.5, АЛ.1 ОТ НБЗОК		841
КОМПЕНСАЦИЯ ЗА ЕЛ.ЕНЕРГИЯ С-НО РМС № 739/26.10.21 И РМС № 771/06.11.2021		10
Други финансираня	22	69
Общо	65	920

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показатели	Предходна година	Текуща година	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Собствен капитал	6968	7165	197	2,83%
2	Дългосрочни пасиви	1660	1367	-293	-17,65%
3	Постоянен капитал (1+2)	8628	8532	-96	-1,11%
4	Краткотрайни активи	1964	2459	495	25,20%
5	Краткосрочни пасиви	1190	1501	311	26,13%
6	Предстояща за плащане през годината сума за погасяване на дългосрочните задължения	0	0	0	0,00%
7	Текущи задължения (5+6)	1190	1501	311	26,13%
8	Оборотен капитал (4-5)	774	958	184	23,77%
9	Финансов резултат	1	3	2	200,00%
10	Нетен размер на приходите от продажби	10207	10560	353	3,46%
11	Привлечен капитал (пасиви)	2850	2868	18	0,63%
12	Реални активи	9818	10033	215	2,19%
13	Приходи от дейността	10333	11571	1238	11,98%
14	Разходи за дейността	10329	11563	1234	11,95%
15	Приходи общо	10333	11571	1238	11,98%
16	Разходи общо (вкл. разходи за данъци)	10332	11568	1236	11,96%
17	Дългосрочни вземания	0	0	0	0,00%
18	Краткосрочни вземания	304	940	636	209,21%
19	Вземания общо	304	940	636	209,21%

Приложение към финансов отчет, за годината завършваща на 31 декември 2021

20	Дългосрочни финансови активи	0	0	0	0,00%
21	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,00%
22	Парични средства	1348	1162	-186	-13,80%
23	Средна наличност на краткотрайни материални активи	283	335	52	18,41%
24	Среден размер на вземанията от клиенти	368	622	255	69,25%
25	Средна наличност на задълженията към доставчици	1060	1346	286	26,93%
	Рентабилност:				
33	Коеф. на рентабилност на прих. от продажби (9/10)	0,0001	0,0003	0,0002	190,0%
34	Коеф. на рентаб. на собствения капитал (9/1)	0,0001	0,0004	0,0003	191,8%
35	Коеф. на рентаб. на привлечения капитал (пасивите)(9/11)	0,0004	0,0010	0,0007	198,1%
36	Коеф. на капитализация на активите (9/12)	0,0001	0,0003	0,0002	193,6%
	Ефективност:				
37	Коеф. на ефективност на разходите за дейността (13/14)	1,0004	1,0007	0,0003	0,0%
38	Коеф. на ефект. на разходите общо (15/16)	1,0001	1,0003	0,0002	0,0%
39	Коеф. на ефект. на приходите от дейността (14/13)	0,9996	0,9993	-0,0003	0,0%
40	Коеф. на ефект. на приходите общо (16/15)	0,9999	0,9997	-0,0002	0,0%
	Ликвидност:				
41	Коеф. на обща ликвидност (4/5)	1,6504	1,6382	-0,0122	-0,7%
42	Коеф. на бърза ликвидност (18+21+22)/5	1,3882	1,4004	0,0122	0,9%
43	Коеф. на незабавна ликвидност (22+18)/7	1,3882	1,4004	0,0122	0,9%
44	Коеф. на абсолютна ликвидност (22/7)	1,1328	0,7742	-0,3586	-31,7%
	Финансова автономност:				
45	Коеф. на финансова автономност (1/11)	2,4449	2,4983	0,0533	2,2%
46	Коеф. на задлъжнялост (11/1)	0,4090	0,4003	-0,0087	-2,1%
	Обращаемост на краткотрайните материални активи:				
47	Времетраене на един оборот в дни (23*360/10)	10	11	1	14,4%
48	Брой на оборотите (10/23)	36,1310	31,5695	-4,5615	-12,6%
49	Коеф. на заетост на краткотр. матер. активи (23/10)	0,0277	0,0317	0,0040	14,4%
	Вземания и задължения:				

50	Период на събиране на вземанията в дни(24*360/10)	13,0	21,2	8,2	63,6%
----	---	------	------	-----	-------

Условни задължения и ангажименти

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.

Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Дружеството, са главно в евро и малка част в щатски долари, които биха изложили Дружеството на валутен риск. Дружеството има търговски вземания в щатски долари. Дружеството не сключва форуърдни договори, за да намали валутния риск. Тези сделки в щатски долари (продажби на Готова продукция) представляват незначителна част от общите продажби и вземания към края на периода.

Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран дружествен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

Принцип-предположение за действащо предприятие

Ръководството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността. Дейността се характеризира с производството и продажбата на велпапе и опаковки. Това води до равномерно разпределение на паричните постъпления и плащания във времето. Същевременно Дружеството инвестира в модернизацията и възстановяването на съществуващите производствени машини, което налага привличането на външно финансиране. Прогнозите, направени от ръководството се основават на предположението, че Дружеството ще реализира положителен финансов резултат в бъдеще.

Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Одобрение на финансовия отчет

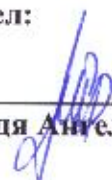
Финансовият отчет към 31 декември 2021 г. е одобрен и приет от Съвета на Директорите с протокол № 4 от 25.03.2022 г.

Изпълнителен директор:


/д-р Гергана Коларова/

Съставител:




/Надя Ангелакова/

София, 15.03.2021 г.