

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2 ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3 НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	13
4 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	13
5 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	13
6 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	14
7 ДРУГИ РАЗХОДИ	14
8 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / (РАЗХОДИ)	14
9 РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ	14
10 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	15
11 ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	16
12 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	17
13 ВЗЕМАНЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	17
14 ДРУГИ ВЗЕМАНЯ	17
15 ВЗЕМАНЯ ЗА ДАНЪК ПЕЧАЛБА И КРАТКОСРОЧНИ АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	17
16 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	17
17 СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18
18 ПРОВИЗИИ ЗА ПЕНСИИ	18
19 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	19
20 ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
21 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	19
22 ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	19
23 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
24 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
25 ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА УПРАВЛЕНИЕТО	21
26 ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ОДИТОРА	21
27 УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	22
28 УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	23
29 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	23

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фармалогистика АД е регистрирано с решение на Софийски градски съд от 12.08.2002 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул."Рожен" №16. Последните промени в регистрацията на дружеството са вписани в регистъра на търговските дружества с решение на Софийски градски съд от 25.10.2004 г

Адресът за кореспонденция на дружеството е гр. София, ул. Позитано 12

Собственост и управление

Към 31 декември 2022 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- | | |
|--------------------------------|---------|
| • Софарма АД | 89,39 % |
| • Донеф Инвестмънтс холдинг АД | 10,61 % |

Софарма АД е предприятие – майка на Фармалогистика АД. Адрес на Софарма АД – гр. София, ул. Илиенско шосе №16. Консолидирания отчет на Софарма АД се публикува в ТР и на други места, според политиката на Софарма АД.

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Цветанка Златева.

Към 31.12.2022г. общият брой на персонала (*средно-стисъчен*) в дружеството е 2 бр.работници и служители (31.12.2021 г: 1 бр.).

Настоящият финансов отчет е издаден на 08.02.2023 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 08.02.2023 г.

Предмет на дейност

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

- отдаване под наем на активи.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

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

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

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2022 г. и сравнителната информация за 2021 г. са представени в хиляди левове.

С ПМС394/30.12.2015г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , считано от 01.01.2016 г.

2.2 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.3. Приходи

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

При 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.

2.4. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от разходи за и приходи от лихви и банкови такси и комисионни.

2.5. Дълготрайни материални активи

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

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.
- съоръжения - 25 г.
- машини и оборудване - 3.3 г.
- компютри - 2 г.
- стопански инвентар – 6.7 г.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в 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 отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В стойността на инвестиционните имоти са включени и всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи представени като инвестиционни имоти. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- оборудване – 3.3 г.
- пътна настилка – 10 г.

Дружеството е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, защото счита, че е налице невъзможност за достоверно измерване на непрекъсната основа на справедливата стойност на притежаваните от него инвестиционни имоти, тъй като сделките за конкретния вид инвестиционни имоти са редки и не могат да се приложат алтернативни оценки и методи поради недостатъчност на информация.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

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

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 6 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

Срочните депозити в банки с падеж до 6 месеца са представени в баланса като парични средства и еквиваленти.

Срочните депозити в банки с падеж от 6 месеца до една година са представени в баланса по статията ”Други вземания” в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт се посочва като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия”.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Фармалогистика АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 30,3% за работещите при условията на трета категория труд и 33,3% за работещите при условията на втора категория труд (разпределено в съотношение работодател/осигурени лица 60:40), каквито са заетите в системата на “Фармалогистика” АД (2021 г.: 30,3%;33,3%/ разпределено в съотношение работодател/осигурени лица 60:40).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда 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. Към датата на годишния финансов отчет дружеството е преценило тези задължения, за да определи тяхната настояща стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението в стойността им за годината – в отчета за приходи и разходи.

2.12. Акционерен капитал и резерви

Фармалогистика АД е акционерно дружество 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.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и **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 на дружеството;
- други източници, предвидени по определено 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.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022г. е 10%. (2021 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят

обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2022 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2021 г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги са реализирани на вътрешен пазар и включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Наеми	255	218
Други приходи		
Общо	255	218

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Материали за тек. Ремонт и ммц в употреба	3	12
Общо	3	12

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Поддръжка на сгради и оборудване	4	1
Местни данъци и такси		
Консултантски услуги	25	19
Застраховка	6	6
Други	14	1
Общо	49	27

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	72	59
Вноски по социалното осигуряване	6	3
Разходи за неизползвани отпуски	1	
Общо	79	62

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
ДНИ	5	5
Общо	5	5

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / (РАЗХОДИ)

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Приходи от лихви по депозитни сметки		
Банкови такси		
Общо	-	-

9. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ

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

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	0	0
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		
Отсрочени данъци от печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи	-	-

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	34	23
Данъци върху печалбата – 10% (2021г.: 10%)	0	0
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения	90	93
Свързани с намаления	(124)	(116)
Общо	0	0

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини и съоръжения		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	895	895	179	179	151	151			1225	1225
Придобити					9				9	0
Отписани					13				13	-
Салдо на 31 декември	895	895	179	179	173	151	0	0	1247	1225
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	255	239	160	155	134	134			549	528
Начислена амортизация за годината	17	16	5	5	9				31	21
Отписана амортизация за годината					13				13	-
Салдо на 31 декември	272	255	165	160	156	134	0	0	593	549
Балансова стойност на 31 септември	623	640	14	19	17	17	0	0	654	676

Към 31.12.2022 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 390 х. лв. (31.12.2021 г.: 390 х. лв.) и сгради с балансова стойност 233 х. лв. (31.12.2021 г.: 250 х. лв.).

11. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	<i>Сгради</i>		<i>Машини и оборудване</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	2239	2239	465	465	2704	2704
Придобити						
Отписани			(50)		(50)	
Салдо на 31 декември	2239	2239	415	465	2654	2704
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари	980	932	417	407	1397	1339
Начислена амортизация за годината	48	48	6	10	54	58
Отписана амортизация за годината			(50)		(50)	-
Салдо на 31 декември	1028	980	373	417	1401	1397
Балансова стойност на 31 декември	1211	1259	42	48	1253	1307

12. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2022 г. дружеството няма дългосрочни вземания (2021 г.: 0 х. лв.).

13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Към 31.12.2022 г. вземанията от клиенти и доставчици са в размер на 0 х.лв. (2021 г.: 1 х. лв.).

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2022 г. дружеството няма други вземания

15. ВЗЕМАНИЯ ЗА ДАНЪК ПЕЧАЛБА И КРАТКОСРОЧНИ АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Към 31.12.2022г. дружеството няма надвнесен данък печалба (2021 г.: 0 хил.лв. надвнесен данък печалба)

ФАРМАЛОГИСТИКА АД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2022 година**

Към 31.12.2022 г. дружеството няма краткосрочен актив по отсрочени данъци – 0 х.лв.
(2021г.: 0 хил.лв. върху отпуски и доходи на физически лица)

Към 31.12.2022 г. дружеството няма данък добавена стойност за възстановяване – (2021 г- 0 х.лв.)

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Парични средства в каса	1	2
Разплащателни сметки	244	131
Парични средства в депозитни сметки		
Общо	245	133

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано с капитал 3,030 х.лв. На 07.11.2016г. в търговския регистър е вписано намаление на капитала от 3,030 х.лв. на 1,780 х.лв., чрез обезсилване на акции.

Към 31 декември 2022 г. регистрираният акционерен капитал на Фармалогистика АД възлиза на 1,780 х. лв., разпределен в 1,780,004 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв. внесен изцяло.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата с решение на Общото събрание и са в размер на 300 х.лв. (2021 г. 297 х.лв.)

Неразпределената печалба е в размер на 20 х.лв. (2021 г. 0 х.лв.)

Текущата печалба е в размер на 34 х.лв. (2021 г. 23х.лв.)

18. ПРОВИЗИИ ЗА ПЕНСИИ

Дългосрочните задължения към персонала включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към датата на баланса при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно Кодекса на труда всеки служител има право на обезщетение в размер на 2 брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил

ФАРМАЛОГИСТИКА АД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2022 година**

при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж е в размер на 6 брутни заплати към момента на пенсиониране.

	<i>31.12.2022</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN '000</i>
Настояща стойност на задължението към началото на периода	7	7
Разходи за периода		
Ефект от извършени съкращения		
Нетна актюерска загуба, призната през периода		
Извършени плащания през периода		
Задължение признато в баланса към 31 декември	7	7

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Към 31.12.2022 г. Дружеството има 3 х.лв. задълженията към доставчици (31.12.2021 г.: 3 х.лв. задължения) .

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2022г. дружеството няма задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия

21. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2022 г. другите задължения са в размер на 4 х.лв. (31.12.2021 г- 4 х.лв).и представляват 4 х.лв. разсрочена вноска за застраховка на имущество.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ

	<i>31.12.2022</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN '000</i>
Данък добавена стойност	4	4
Данък върху доходите на физ.лица	1	1
Общо	5	5

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<i>31.12.2022</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към персонала	4	4
Задължения към социално осигуряване	1	1
Дължими суми на персонала за неизползвани отпуски	1	
Общо	6	5

За 2021 г. има дължими суми за неизползвани отпуски, (2021 г.- 0 хил.лв. за възнаграждения за неизползвани отпуски).

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществявани са сделки със следните свързани лица:

<i>Свързани лица</i>	<i>Вид на свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>
Софарма АД	Дружество - майка	2022 г.	2021 г.
Донев Инвестмънтс Холдинг АД	Дружество - основен акционер	2022 г.	2021 г.
Софарма Имоти АДСИЦ	Дружество свързано чрез основен акционер	2022 г.	2021 г.
Софпринт груп АД	Дружество свързано чрез основен акционер	2022 г.	2021 г.
Телсо АД	Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал	2022 г.	2021 г.
Телекомплект АД	Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал	2022 г.	2021 г.
Софконсулт груп АД	Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал	2022 г.	2021 г.
Софарма трейдинг АД	Дружество свързано чрез основен акционер	2022 г.	2021 г.
Енергоинвестмънтс АД	Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал	2022 г.	2021 г.

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

ФАРМАЛОГИСТИКА АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2022 година

<i>Доставки от свързани лица</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал	15	13
Общо	15	13

<i>Продажби на свързани лица</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дружество свързано чрез основен акционер – наем и префактурирани консумативи	264	230
Общо	264	230

<i>Задължения</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал	0	0

<i>Вземания</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дружество свързано чрез основен акционер	0	0

25. ВЪЗНАГАРЖЕНИЯ НА УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Заплати и други краткосрочни доходи	43	43
Общо	43	43

26. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ОДИТОРИТЕ

Услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита са както следва:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Независим финансов одит	2	2
Общо	2	2

27. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са в български лева.

Кредитен риск

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

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

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва чрез планиране на паричните потоци и гарантиране на погасяване на задълженията от потоци от стопанска дейност.

31 декември 2022 г.	На виждане BGN '000	до 1 м BGN '000	до 1 г. BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи	245			245
Финансови пасиви	4	1	2	7

31 декември 2021 г.	На виждане BGN '000	до 1 м BGN '000	до 1 г. BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи	133	1		134
Финансови пасиви	3	4		7

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството не е изложено на лихвен риск .

28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет “ФАРМАЛОГИСТИКА” АД няма условни задължения и ангажименти.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на съставяне на баланса