

ВЕТА ФАРМА АД

Годишен финансов отчет

2021 г.

Дата на съставяне: 24.01.2022 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ВЕТА ФАРМА АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Вета фарма АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси,



свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да



модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Румяна Орманова

ДЕС, Регистриран одитор

1404 гр. София

кв. „Манастирски ливади“

ул. Акад. Георги Наджаков, бл. 70, партер, М2



03.02.2022г.

гр. София

ВЕТА ФАРМА АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021

година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1

БАЛАНС

2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

14

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

14

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

15

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНПШНИ УСЛУГИ

15

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

16

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

16

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

17

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

17

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

17

12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

19

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

20

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

20

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ В ГРУПА

21

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

21

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

21

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

22

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

22

20. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

22

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

23

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

23

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

23

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

24

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

24

26. ФИНАНСИРАНИЯ

24

27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

25

28. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

29

29. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

33

"ВЕТА ФАРМА" АД
БАЛАНС
към 31 декември 2021 година

	Приложение	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.		Приложение	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
АКТИВИ				СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
A. Нетекущи (дълготрайни) активи	12			A. Собствен капитал	19		
I. Нематериални активи				I. Записан капитал		4 540	4 540
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	-	II. Резерви			
Общо за група I:		-	-	1. Законови резерви		180	126
II. Дълготрайни материални активи				2. Други резерви		73	73
1. Земи и сгради, в т.ч.		1 748	1 855	Общо за група II:		253	199
- земи		118	118	III. Натрупани печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради		1 630	1 737	- неразпределена печалба		-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		268	396	- непокрита загуба		-	(71)
3. Съоръжения и други		972	1 046	Общо за група III:		-	(71)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		-	14	IV. Текуща печалба/ (загуба)		303	537
Общо за група II:		2 988	3 311	Общо за раздел A:		5 096	5 205
III. Отсрочени данъци		6	1	Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел A:		2 994	3 312	1. Други провизии и сходни задължения	20	73	48
Б. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за раздел Б:		73	48
I. Материални запаси	13			В. Задължения			
Суровини и материали		233	201	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	21	-	734
Продукция и стоки, в т.ч.		274	273	до 1 година		-	734
продукция		274	273	2. Задължения към доставчици, в т.ч.	22	270	243
Общо за група I:		507	474	до 1 година		270	243
II. Вземания				3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	23	48	80
1. Вземания от клиенти и доставчици	14	3	23	до 1 година		48	80
2. Вземания от предприятия от групата	15	155	235	4. Други задължения, в т.ч.	24	101	98
3. Други вземания	16	1 524	2 126	- към персонала, в т.ч.		67	60
Общо за група II:		1 682	2 384	до 1 година		67	60
III. Парични средства, в т.ч.:	17			- осигурителни задължения, в т.ч.	24	22	19
- в брой		1	1	до 1 година		22	19
- в безсрочни сметки (депозити)		577	512	- данъчни задължения, в т.ч.	25	12	19
Общо за група III:		578	513	до 1 година		12	19
Общо за раздел Б:		2 767	3 371	Общо за раздел В, в т.ч.:		419	1 155
В. Разходи за бъдещи периоди	18	27	22	Общо задължения до 1 година		419	1 155
СУМА НА АКТИВА (A + B + В)		5 788	6 705	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	26	200	297
				- финансирания		200	297
				СУМА НА ПАСИВА (A + Б + В + Г)		5 788	6 705

Приложенията на страници от 5 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

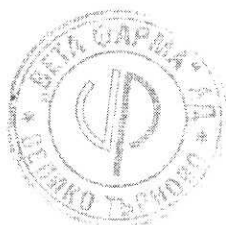
Финансовият отчет на страници от 5 до 33 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 24.01.2022 г. от:

Изпълнителен директор:

Виолета Цирева

Съставител:

Ангелина Петрова



Заверил съгласно доклад:

Румяна Орбанова
ДЕС, Регистриран одитор

"ВЕТА ФАРМА" АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2021 г.

ПРИХОДИ	ПРИХОДИ	Приложени		Приложени	
		2021	2020	2021	2020
ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
РАЗХОДИ					
А. Разходи					
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:					
а) суровини и материали	5	1 975	2 495	3 600	4 258
б) външни услуги	6	1 432	1 880	3 457	4 099
		543	615	143	159
2. Разходи за персонал, в т.ч.:					
а) разходи за възнаграждения	7	989	1 037	2	188
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		838	877	106	106
аа) осигуровки, свързани с пенсия		151	160	101	103
3. Разходи за амортизации и обесценя, в т.ч.:	12	92	97	3 708	4 552
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи:		356	368		
4. Други разходи, в т.ч.:	8	44	41	1	1
а) балансова стойност на продадени активи		5	3		
б) други		39	38		
Общо разходи за операциона дейност (1+2+3+4)		3 364	3 941	3 709	4 553
5. Разходи от обесценя на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	2	-		
б) отрицателни разлики от промяна на курсове		1	-		
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10	6	15		
Общо финансови разходи		8	15		
7. Печалба от обичайна дейност		337	597		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)		3 372	3 956		
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
9. (Разход за) Нивомя от данни върху печалбата		337	597		
10. Нетна печалба за годината		34	60		
		303	537		
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)		3 709	4 553	3 709	4 553

Приложенията на страници от 5 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Виолета Начева

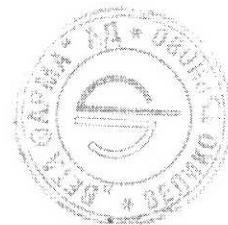
Съставител:

Ангелина Петрова

Заверил съгласно доклад:

Румяна Орманова

ДПС, Регистриран одитор



"ВЕТА ФАРМА" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2021 година

Приложения		2021			2020		
		Постъп- ления	BGN'000 Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	BGN'000 Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		4 432	6 686	(2 254)	5 484	9 395	(3 911)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			959	(959)		1 006	(1 006)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	2	(1)	1	10	(9)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			41	(41)		45	(45)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		4 522	21	4 501	4 929	29	4 900
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		8 955	7 709	1 246	10 414	10 485	(71)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			35	(35)		33	(33)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	35	(35)	-	33	(33)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		441	1 175	(734)	8 545	8 441	104
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			412	(412)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		441	1 587	(1 146)	8 545	8 441	104
Г. Изменение на паричните средства през годината (А + Б + В)				65			
Д. Парични средства в началото на годината				513			
Е. Парични средства в края на годината				578			

17

Приложенията на страници от 5 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Виолета Цачева

Съставител:

Ангелина Петрова

Заверил съгласно доклад:

Румяна Орманова
ДЕС, Регистриран одитор



"ВЕТА ФАРМА" АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2021 година

	Основен акционерен капитал, При лож ение	Законни резерви хил.лв.	Други резерви хил.лв.	Неразпреде лена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба/ загуба хил.лв.	Общо собствен капитал хил.лв.
1. Салдо на 1 януари 2021 година	19 4 540	126	73	-	(71)	537	5 205
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	303	303
3. Разпределение на печалбата в т.ч:	-	54	-	-	-	(466)	(412)
- дивиденди	-	-	-	-	-	(412)	(412)
- резерви	-	54	-	-	-	(54)	-
4. Покриване на загуба	-	-	-	-	71	(71)	-
5. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
6. Собствен капитал към края на отчетния период 31 декември 2021 година	19 4 540	180	73	-	-	303	5 096

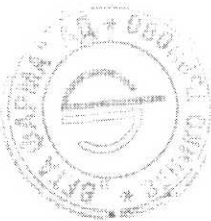
Приложенията на страници от 5 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Виолета Начева

Съставител:

Ангелина Петрова



Заверил съгласно доклад:

Румяна Орманова

ДЕС, Регистриран одитор

(Signature)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Вета Фарма“ АД е дружество, създадено през 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново, ул. „Дълга Лъка“ № 32. Съдебната регистрация на дружеството е от 1999 г., решение № 581 /1999 г. на Великотърновски окръжен съд.

1.1. Собственост и управление

„Вета Фарма“ АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 членове. Председател на СД е Стоян Вълчинов Гаров. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Виолета Петрова Цачева.

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала в дружеството е 54 разпределени по категории работници и служители както следва:

- Ръководители- 7;
- Специалисти - 16;
- Техници и приложни специалисти-4;
- Помощен административен персонал - 1;
- Квалифицирани работници – 2;
- Машинни оператори – 9;
- Професии, неизискващи специална квалификация – 15;

Средносписъчният брой за годината е 54 служители, в това число един по договор за управление (Към 31 декември 2020 : средносписъчен брой 53 служители, в това число един по договор за управление).

1.2. Предмет на дейност

Дружеството има издадено разрешение (лиценз) за извършване на производство, качествен контрол и съхранение на лекарствени продукти, под № BG/MIA-0205 от 10.12.2020 година, издаден от Изпълнителна агенция по лекарствата.

Предметът на дейност на дружеството през 2021 г. включва следните видове операции и сделки:

- Производство и продажба на лекарствени средства, козметични продукти, хранителни добавки и добавки в храна, разфасоване на активни вещества, химични вещества и смеси;
- Продажба на услуги /наеми и преупаковане/;

1.3. Структура на дружеството

„Вета Фарма“ АД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2018 – 2020 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2020	2021
БВП в млн. лева	119 772	118 605	94 326*
Реален растеж на БВП	3.81%	-4.2%	3.9*
Инфлация в края на годината	3.8	1.7	2.8
Среден валутен курс на шатския долар за годината	1.74703	1.71632	1.65377
Валутен курс на шатския долар в края на годината	1.74099	1.59386	1.72685
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица	5.9%	6.7%	4.6%*

* Към 30.09.2021 г. Липсват данни на годишна база

* Източник: Национален Статистически Институт и Българска Народна Банка.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводствотов сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС № 394 (ДВ 3/ 30.12.2015 г.) и в сила от 01.01.2016 г., ПМС 27/2019г. в сила от 19.02.2019г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2021 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продукцията преминават при 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.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи.

2.5. Разходи

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

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и комисионни, валутни преоценки.

2.6. 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, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, 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. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини – 3,33 г.
- производствено оборудване – 10 г.
- транспортни средства (без автомобили) – 10 г.
- автомобили – 4 г.
- съоръжения – 3,33 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 6,66 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от 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.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- софтуер – 2 г.
- лицензи – 10 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 възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на първа входяща – първа изходяща.

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

Общопроизводствените разходи се разпределят на база брой произведени изделия и относителен дял в общите приходи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните 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%);
- платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства от банки са включени като плащания от оперативната дейност;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.11. 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.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.13. Лизинг

Експлоатационен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху дадения актив се класифицира като експлоатационен лизинг. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите нетекущи активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходите от наем по договори за експлоатационен лизинг се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база.

Общата сума на плащанията за стимули, като намаление на прихода от наем (лизинг), се признават на линейна база за целия срок на лизинговия договор.

Приходите от извършени услуги по договори за лизинг, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др. се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи.

Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг, се отчитат като разходи за текущия период.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите във Вета фарма АД, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството, в качеството му на работодател, е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството, в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като

текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата 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 приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Доходи при напускане

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, дружеството като работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане.

2.15. Собствен капитал

„Вета Фарма“ АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.16. 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 2021 г. е 10%. (2020 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, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

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 приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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 31.12.2021 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%(31.12.2020 г.:10%).

2.17. Преотстъпен данък и други правителствени помощи и преференции

Правителствените дарения и тези от трети страни се отчитат като финансиране при наличие на достатъчна сигурност, че ще бъдат спазени съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Приход от финансирането се признава през текущия период:

- за дарения свързани с амортизируеми активи –пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на продукция включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Вътрешен пазар	3457	4099
Общо	3457	4099

Продажби по продукти – вътрешен пазар:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Лекарствени продукти	2989	3561
Хранителни добавки	147	153
Козметични продукти	277	341
Хим. вещества и смеси	44	44
Общо	3457	4099

Приходите от услуги включват:

Приходи по видове услуги – вътрешен пазар:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Преупаковане	142	147
Наеми	1	12
Общо	143	159

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансиране	101	103
Приходи от продажба на материали	5	3
Общо	106	106

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Основни суровини и материали	1213	1662
Електроенергия	138	121
Резервни части, лабораторни и технически материали	43	50
Работно облекло	12	12
Горива и смазочни материали	9	10
Канцеларски материали	6	10
Вода	5	6
Други спомагателни материали	3	6
Офис оборудване и инвентар	3	3
Общо	1432	1880

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Услуги по продажби	332	411
Охрана	62	57
Такси за услуги	36	34
Ремонт инфраструктура публична държавна собственост	30	
Консултантски услуги	14	28
Местни данъци и такси	11	11
Абонаментни такси	11	10
Застраховки	7	7
Калибриране	7	5
Поддръжка на сгради и оборудване	5	12
Квалификация на помещение и оборудване	5	8
Наеми	5	4
Анализи	4	3
Съобщения и комуникации	3	3
Данъци върху разходите	3	3
Медицинско обслужване	2	4
Логистични услуги	2	5
Ремонт на автомобили	-	5
Други	4	5
Общо	543	615

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	813	864
Вноски по социалното осигуряване	151	160
Неизползвани отпуски	-	1
Провизии за дългосрочни задължения	25	12
Общо	989	1037

Провизиите за дългосрочни задължения към персонала включват:

- Разходи за текущ трудов стаж - 16 х. лв. (2020 г.: 7 х.лв.)
- Актюерска загуба за периода - 9 х. лв. (2020 г.: 5 х.лв.)
 в т.ч от корекции, дължащи се на минал опит – 9 х. лв (2020 г.: 5 х.лв.)

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Представителни разходи	18	19
Непризнат акциз ет. алкохол в музейни мостри	9	16
Такси към бюджет	6	-
Балансова стойност на продадени активи	5	3
Командировки	3	1
Обучения	2	1
Други	1	1
Общо	44	41

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени материали	5	3
Общо	5	3

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
<i>Финансови приходи, по видове:</i>		
Приходи от лихви	1	1
Общо	<u>1</u>	<u>1</u>

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

<i>Финансови разходи, по видове:</i>		
Банкови такси	5	4
Разходи за лихви по заеми	2	11
Обезценка на вземания	1	-
Общо	<u>8</u>	<u>15</u>

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
<i><u>Отчет за приходи и разходи</u></i>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	392	562
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	<u>39</u>	<u>56</u>
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(5)	4
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	<u>34</u>	<u>60</u>

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>Данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>Данък</i>
	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения по неизползван платен отпуск и други доходи на физ. Лица	102	10	80	8
Загуба за пренасяне	-	-	-	-
<i>Общо активи по отсрочени данъци</i>	102	10	80	8
Дълготрайни материални активи	40	(4)	73	(7)
<i>Общо пасиви по отсрочени данъци</i>	40	(4)	73	(7)
Нето салдо на отсрочени данъци върху печалбата		6		1

БЕТА ФАРМА АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021

година

12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка			Амортизация			Последваща оценка			Преценен а стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпките през периода	На изтеклите през периода	В края на периода	Увеличение през периода	Намаление през периода	Променена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение през периода	Намаление през периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
I. Нематериални активи														
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други ползвателски права и активи	26	-	-	26	-	-	26	26	-	-	26	-	-	26
Общо за група I:	26	-	-	26	-	-	26	26	-	-	26	-	-	26
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч. -земи -сгради	2 794 118 2 676	-	-	2 794 118 2 676	-	-	2 794 118 2 676	939	107	-	1 046	-	-	1 748 118 1 630
2. Машини, произведени за оборудване и апаратура	2 162	21	13	2 170	2 170	1 766	2 170	1 766	149	13	1 902	1 902	268	972
3. Съоръжения и други	1 848	26	-	1 874	-	-	1 874	802	100	-	902	-	-	902
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	6 818	47	27	6 838	-	-	6 838	3 507	356	13	3 850	-	3 850	2 988
Окрочени данъци	1	5	6	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6
Общо нетекучи активи:	6 845	52	27	6 870	-	-	6 870	3 533	356	13	3 876	-	3 876	2 994

Дълготрайни материални и нематериални активи:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални и нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

- машини и оборудване: 685 х.лв. (31.12.2020 г. - 680 х.лв.)
- стопански инвентар: 94 х. лв. (31.12.2020 г. - 53 х.лв.)
- Транспортни средства: 134 х.лв. (31.12.2020 г.-67 х.лв.)
- Програмни продукти: 2 х. лв.(31.12.2020 г. - 2 х.лв.)
- Разрешителни за производство 23 х. лв. (31.12.2020 г. - 15 х.лв.)

Дълготрайните активи в баланса, върху които са учредени тежести, са както следва: машини 116 х. лв. (31.12. 2020 г. машини 226 х.лв.)

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Суровините и материалите по видове са както следва:

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Основни материали за производство	233	201
Общо	233	201

Продукция :

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Продукция	274	273
Общо	274	273

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Вземания от клиенти, в т.ч.:	-	20
Отчетна стойност на вземанията от клиенти	1	-
Обезценка на вземания от клиенти	(1)	-
Предоставени аванси	3	3
Общо:	3	23

Вземанията по предоставени аванси са текущи и са възникнали през 2021 година. Същите са свързани с доставка на услуги.

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 360 дни, за който не начислява лихви за забава на контрагентите по продажби. Забава вече след този срок е приета от дружеството като

индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира конкретните вземания и обстоятелствата по забавата и взема решение дали да начислява обезценка и в какъв размер.

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ В ГРУПА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Софарма Трейдинг АД	155	235
Общо:	155	235

Вземанията от предприятията в група са текущи и са възникнали през 2021 година. Същите са свързани основно с продажба на продукция.

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Акциз за възстановяване	1408	1890
Данък върху добавената стойност	113	235
ДДФЛ	2	-
Депозит наем	1	1
Общо	1524	2126

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Краткосрочни депозити	301	301
Разплащателни сметки	276	211
Парични средства в каса	1	1
Общо	578	513

Наличните към 31.12.2021 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: ОББ АД и Търговска банка Д АД.

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Одитни доклади	9	6
Квалификация на помещения и обзавеждане	4	5
Разходи за застраховки	4	4
Калибриране	4	3
Такса управление кредитна линия	3	3
Абонаменти	2	-
Лекарствена безопасност ЕМА	1	1
Общо	27	22

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2021 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 4 540 хил.лв. Основен акционер на дружеството е Софарма АД с 99,98 % участие в капитала.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

20. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Дългосрочните задължения към персонала включват настоящата 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 в България всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни работни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на 6 брутни работни заплати към момента на пенсиониране. Това е план с дефинирани доходи. (Приложение 2.14)

За определяне на тези задължения дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер.

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Задължението, признато в баланса към 1 януари	48	36
Разход за периода (Приложение 7)	25	12
Плащания през периода	-	-
Задължение, признато в баланса към 31 декември	73	48

При определяне на настоящата стойност към 31.12.2021 г. са направени следните актюерски предположения:

- за определяне на дисконтовия фактор е използвана норма на база годишен лихвен процент в размер на 0,6% (2020 г.: 0,6%). Направеното предположение се базира на данните за доходността на дългосрочните ДЦК с 10 годишен матуритет;
- предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на дружеството и е в размер на 3% годишен ръст спрямо предходния отчетен период от 2026 г. (2020 г.: 3% от 2024 г.);
- смъртност – по таблицата за смъртност на НСИ, за общата смъртност на населението на България за периода 2018 г. - 2020 г. (2020 г.: 2017 г. – 2019 г.);
- темп на текучество – между 1% и 16 % в зависимост от пет обособени възрастови групи (2020 г. - между 0 и 16 % в зависимост от пет обособени възрастови групи).

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови институции към 31 декември 2021 г. в размер на - лв. (31.12. 2020 г. 734 х. лв.) са свързани с усвоени суми по договор за кредитна линия за оборотни средства /овърдрафт/, отпуснат от ОББ АД.

- Максимално разрешен размер – 1 милион лева;
- Краен срок на издължаване до 20.12.2023г.;
- Обезпечение – залог на машини с балансова стойност 143 х. лв. (31.12. 2020 г. 226 х. лв.); съдължник Софарма АД.
- Годишен лихвен процент – референтен лихвен процент на ОББ + 2,6%, но не по-малко от 2.95%.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици и предприятия от групата са левови, безлихвени и текущи(с възраст в рамките на обичайния кредитен период).

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Доставчици в страната	270	243
Общо	270	243

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

Задълженията към предприятия от групата са левови, безлихвени и текущи(с възраст в рамките на обичайния кредитен период).

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Софарма Трейдинг АД	45	80
Софарма АД	3	-
Общо	48	80

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения към персонала	67	60
Задължения към осигурители	22	19
Общо	89	79

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за месец декември в размер на 60 х.лв. (31.12.2020 г.: 46 х.лв.);

- начисления в размер на - лв., представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала за 2021 година. (31.12.2020 г.: 2 х.лв.);

- начислени годишни бонуси 2021 г. 7 хил.лв. (31.12.2020 г.: 12 х.лв.)

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала за месец декември в размер на 22 х.лв. (31.12.2020 г.: 19 х.лв.);

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Данък върху печалбата	9	11
Данък върху разходите	3	4
Данък върху доходите на физическите лица	-	4
Общо	12	19

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

26. ФИНАНСИРАНИЯ

През 2011 година Дружеството е сключило Договор за финансиране № BG161PO003-2.1.11 на стойност 888 х.лева. Цел на финансирането е закупуване на производствено оборудване. През 2021 година са отчетени приходи на стойност 79 х.лева (2020 г. – 81 х.лв.).

През 2012 година Дружеството е сключило Договор за финансиране № BG161PO003-2.1.13 на стойност 320 х.лева. Цел на финансирането е закупуване на производствено оборудване. През 2021 година са отчетени приходи на стойност 1 х.лева (2020 г. – 6 х.лв.).

През 2013 година Дружеството е сключило Договор за финансиране № BG161PO003-2.3.02 на стойност 257 х.лева. Цел на финансирането е подобряване на енергийната ефективност. През 2021 година са отчетени приходи на стойност 16 х.лева (2020 г. – 16 х.лв.).

През 2021г. дружеството е получило финансиране за разходите си за електроенергия в размер на 5 хил. лв съгласно РМС 771/06.11.2021г..

27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Страна	Вид на свързаност	Период на свързаност	
Софарма АД	България	Предприятие майка	2021 г.	2020 г.
Софарма Трейдинг АД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Фармалогистика АД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Електронкомерс ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Биофарм Инженеринг АД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	Дъщерно дружество	до 07.06.2021 г.	2020 г.
Момина крепост АД	България	Дъщерно дружество	до 10.03.2021 г.	2020 г.
Фито Палаузово АД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Вета Фарма АД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Аромания ООД	България	Дъщерно дружество	-	до 23.12.2020 г.
Софармаси ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 2 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 3 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 4 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 5 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 6 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 7 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 8 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 9 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 10 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 11 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 12 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 13 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 14 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 15 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 16 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 17 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 18 ЕООД	България	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софармаси 19 ЕООД (Валентина Василева- Люлин ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 20 ЕООД (Василка Лиловска ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 21 ЕООД (Венера Муташка ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 22 ЕООД (Веселка Василева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 23 ЕООД (Виктория Ангелова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 24 ЕООД (Десислава Йорданова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 25 ЕООД (Димка Владева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 26 ЕООД (Донка Чивгънова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.

Софармаси 27 ЕООД (Екатерина Михайлова- Шумен 1 ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 28 ЕООД (Елка Пейкова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 29 ЕООД (Емилия Ангелова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 30 ЕООД (Жулиана Котова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 31 ЕООД (Иван Иванов-1 ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 32 ЕООД (Илиана Калужкова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 33 ЕООД (Ирина Тончева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 34 ЕООД (Капка Николова-Воснна Болница ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 35 ЕООД (Костадин Горчев ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 36 ЕООД (Красимира Шунина ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 37 ЕООД (Лора Дончева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 38 ЕООД (Людмила Златкова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 39 ЕООД (Людмила Ковачева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 40 ЕООД (Маник Бургазян ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 41 ЕООД (Марийка Жайгарова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 42 ЕООД (Мария Агова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 43 ЕООД (Мария Ганчева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 44 ЕООД (Мария Кенова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 45 ЕООД (Мария Христова- Мотописта ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 46 ЕООД (Марияна Маркова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 47 ЕООД (Мери Иванова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 48 ЕООД (Нели Ставрева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 49 ЕООД (Преслава Бечева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 50 ЕООД (Райна Маджарова-Св.Георги Софийски)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 51 ЕООД (Румяна Игнатова-Ганчева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.

Софармаси 52 ЕООД (Сашка Тодорова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 53 ЕООД (Светла Харизанова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 54 ЕООД (Светлана Пирпирова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 55 ЕООД (Сейба-Благоевград-1 ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 56 ЕООД (Силвия Венева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 57 ЕООД (Сияна Миланова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 58 ЕООД (Стоянка Раденкова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 59 ЕООД (Ана Авджиева ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 60 ЕООД (Радица Бекова ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 61 ЕООД (Румен Райнов ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 62 ЕООД (Хани Модхи ЕООД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 63 ЕООД (Ес Си Ес Франчайз ЕАД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софармаси 64 ЕООД (Санита Франчайзинг АД)	България	Дъщерно дружество	2021 г.	от 01.10.2020 г.
Софарма Трейдинг Фармасютикълс** (Софарма Трейдинг Д.о.о. Белград)	Сърбия	Дъщерно дружество	-	до 04.08.2020 г.
Софарма Трейдинг Д.о.о. (Лековит Д.о.о.)	Сърбия	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Фармахим ЕООД	Сърбия	Дъщерно дружество	2021 г.	от 14.04.2020 г.
Софарма Варшава СП. З.О.О	Полша	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Софарма Поланд З.О.О - в ликвидация	Полша	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
СИА Бриз	Латвия	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ПАО Витамини	Украйна	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ООО Софарма Украйна	Украйна	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ТОО Софарма Казахстан	Казахстан	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
СООО Брититрейд	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ООО Табина	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ЗАО Интерфарм	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
Бризфарм СООО	Беларус	Дъщерно дружество	-	до 31.01.2020 г.(дата на вливане в Белерофон)
ООО Фармацевт плюс	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ОДО Аленфарм-плюс	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ОДО Меджел	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ОДО СалюсЛайн	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ООО Галенафарм	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.

Рап Фарма Интернешънъл ООД	Молдова	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ООО Здравей	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
ООО Здравей Фарм	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	от 02.03.2020 г.
БООО СпецАфармация	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
УАБ Репесус	Литва	Дъщерно дружество	до 01.10.2021 г.	2020 г.
ООО Белерофон	Беларус	Дъщерно дружество	2021 г.	2020 г.
СИА Бриз Трейдинг	Латвия	Дъщерно дружество	от 15.02.2021 г.	-
СТМ – Доверие ООД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
МБАЛ Доверие АД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Буена виста клуб АД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Тави груп ООД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Ем Ви груп ООД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Медикъл дивайс ООД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Джием ЕООД	България	Дружество под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Биофарм-инженеринг АД	България	Дружество под общ контрол	2021 г. До 11.07	2020 г.
Виолета Петрова Цачева	България	Член на СД	2021 г.	2020 г.
Стоян Вълчинов Гаров	България	Член на СД	2021 г.	2020 г.
Емилия Иванова Михайлова	България	Член на СД	2021 г.	2020 г.

През 2021 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

<i>Доставки от свързани лица</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Софарма Трейдинг АД	150	158
Софарма АД	73	69
СТМ – Доверие ООД	1	2
Общо	224	229
<i>Видове доставки от свързани лица</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	50	48
Услуги	174	181
Общо	224	229

<i>Продажби към свързани лица</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Софарма Трейдинг АД	2315	1053
МБАЛ Доверие АД	-	1
Общо	2315	1054

<i>Начислени дивиденди:</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни акционери Софарма АД	412	-
Общо	412	-

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

Размерът на възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 92 х. лв. (2020 г. – 84 х. лв.).

28. 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 стоките и 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 значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

31 декември 2021 г.	в USD BGN '000	в EUR BGN '000	в друга чуждестр. валута BGN '000	в български лева BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи					
Търговски и други вземания				155	155
Парични средства и парични еквиваленти				578	578
Общо:	-	-	-	733	733
Финансови пасиви					
Търговски и други задължения				270	270
Задължения към предприятия от група				48	48
Общо:	-	-	-	318	318
31 декември 2020 г.	в USD BGN '000	в EUR BGN '000	в друга чуждестр. валута BGN '000	в български лева BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи					
Търговски и други вземания				255	255
Парични средства и парични еквиваленти				513	513
Общо:	-	-	-	768	768
Финансови пасиви					
Банкови заеми				734	734
Търговски и други задължения				243	243
Задължения към предприятия от група				80	80
Общо:	-	-	-	1057	1057

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2021 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Вземания от предприятия в група		155					155
Парични средства и парични еквиваленти	277		101	200			578
Общо:	<u>277</u>	<u>155</u>	<u>101</u>	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>733</u>
Финансови пасиви							
Търговски и други задължения		270					270
Задължения към предприятия от група		48					48
Общо:	<u>-</u>	<u>318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>318</u>
31 декември 2020 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Търговски и други вземания		20					20
Вземания от предприятия в група		235					235
Парични средства и парични еквиваленти	212		101	200			513
Общо:	<u>212</u>	<u>255</u>	<u>101</u>	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>768</u>
Финансови пасиви							
Банкови заеми				734			734
Търговски и други задължения		243					243
Задължения към предприятия от група		80					80
Общо:	<u>-</u>	<u>323</u>	<u>-</u>	<u>734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1057</u>

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от изпълнителния директор на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите пасиви, защото те са обичайно безлихвени търговски задължения и задължения по краткосрочни заеми с договорени пазарни нива на лихвените проценти.

Лихвен анализ

31 декември 2021 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Вземания от предприятия в група	155			155
Парични средства и парични еквиваленти	378		200	578
Общо	533		200	733
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	270			270
Задължения към предприятия от група	48			48
Общо	318	-	-	318
31 декември 2020 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	20			20
Вземания от предприятия в група	235			235
Парични средства и парични еквиваленти	313		200	513
Общо	568		200	768
Финансови пасиви				
Банкови заеми		734		734
Търговски и други задължения	243			243
Задължения към предприятия от група	80			80
Общо	323	734	-	1057

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на

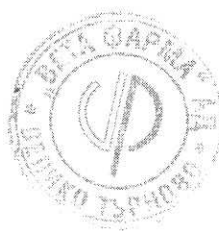
лихвения процент. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути, с които работи дружеството.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили съществени събития, за които е необходимо оповестяване във финансовите отчети.

Финансовият отчет от страница 1 до 33 е одобрен от съвета на директорите и е подписан на 24.01.2022г.

Изпълнителен директор:
Виолета Цачева



Съставител:
Ангелина Петрова

