

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN ,000	BGN ,000
Основен капитал	5	5
Преоценъчен резерв	6	6
Натрупана печалба/загуба/ от м. години	110	(4)
Текуща печалба /загуба/	(87)	114
Общо	34	121

Основен дружествен капитал

Към 31.12.2021 г. регистрираният дружествен капитал на "Витал" АД възлиза на 5 х. лв., разпределени в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. за една акция.

Преоценъчният резерв е формиран от: преоценка на ДА

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството има задължения към „Токуда Банк" АД към 31.12.2021 г. в размер на 2818 хил. лв. (31.12.2020 г. 2640 хил. лв.)

Дружеството е учредило по реда и при условията на Закона за особените залози (303) на Република България в полза на „Токуда Банк" АД договор за особен залог върху търговското предприятие. Заложеното предприятие се залага в състоянието, в което се намира към момента на сключване на договора, без предаване на управлението на предприятието и държането на материалните активи, включени в него. Заложеното предприятие включва съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

15.1. Текущи задължения към финансови предприятия

Банка	Срок за погасяване на кредита до	31.12.2021	31.12.2020
		BGN '000	BGN '000
„Токуда Банк" АД – Стандартен овърдрафт кредит 50-245-001/смет. с-ка 151141	20.03.2028	786	602
Общо:		786	602

15.2. Дългосрочни задължения към финансови предприятия

	Срок за погасяване на кредита до	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
„Токуда Банк" АД –инвестиционен кредит 50-244-001/счет. с-ка 152811	20.08.2028	267	268
„Токуда Банк" АД –инвестиционен кредит 50-250-001/счет. с-ка 152214	20.07.2030	483	484
„Токуда Банк" АД –инвестиционен кредит 50-294-001/счет. с-ка 152215	20.01.2028	121	122
„Токуда Банк" АД –инвестиционен кредит 50-323-001/счет. с-ка 152216	20.12.2029	298	299
„Токуда Банк" АД –инвестиционен кредит 50-262-001/счет. с-ка 152812	20.04.2031	863	865
Общо:		<u>2032</u>	<u>2038</u>

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	25	44
Други задължения	148	332
Общо	<u>173</u>	<u>376</u>

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

Другите задължения включват :

16.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Включени в Други задължения

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
ДДС	3	4
Данъци върху доходите на физическите лица	24	60
Общо	27	64

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по ДДС – до 04.11.2021 г.
- пълна данъчна ревизия – до 31.12.2009 г.
- Национален осигурителен институт – до 30.09.2017 г.

16.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Включени в Други задължения

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	89	141
Задължения за социални осигуровки	22	91
Задължения за здравно осигуряване	8	30
Общо	119	262

16.3. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Включени в Други задължения

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Други кредитори	1	5
Разчети по застраховки	-	1
Общо	1	6

17. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Витал ЕООД не е ответник по съдебни дела.

18. СЪЩЕСТВЕНА НЕСИГУРНОСТ, СВЪРЗАНА С ПРЕДПОЛОЖЕНИЕТО ЗА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Последиствията от пандемията на коронавирус продължават да оказват негативно влияние и през 2021г.

През разглеждания период дружеството инвестира в работна ръка, с цел да се намали текучеството на кадри във фирмата. Привличането на нови кадри, както и запазването на старите е свързано с увеличение на разходите за работна заплата. Това е основен проблем, който води до невъзможност за нормална производствена дейност, несигурност при вземане на управленски решения и все по-голяма трудност за постигане на положителни резултати.

Счетоводният финансов резултат за 2021 е загуба 87 хиляди лева а за 2020 г. е печалба в размер на 114 хил. лв. Печалбата е в резултат от постъпило и усвоено финансиране от държавата свързано с изброените по-горе неблагоприятни условия.

Счетоводният финансов резултат за 2021г. е загуба в размер на 87 хил. лв. Ръководството няма планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във Финансовия отчет и има намерение и полага всички усилия да продължи дейността на Дружеството в обозримо бъдеще.

Ръководството полага и всички необходими усилия за възстановяване и положително развитие на дейността на Дружеството.

19. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. 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 и състояние на дружеството. 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 пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и 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 изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То

поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

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 и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни

оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

21. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2021 година.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 01.06.2022 г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 01.06.2022г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е управителя.

Датата на одиторска заверка е 28.09.2022 год.

След датата на съставяне на настоящият годишен финансов отчет за 2021 г. не са настъпили съществени събития с коригиращ характер. По-важните събития с некоригиращ характер, които следва да се отчетат или оповестят в него са следните:

Стартиралите на 24.02.2022 г. военни действия на Русия срещу Украйна. Това форсмажорно събитие, разглеждано като не коригиращо събитие по смисъла на МСС 10, което в кратки срокове драматично промени обичайната икономическа и финансова дейност в двете страни, а индиректно и в страните от ЕС, включително и в България, се очаква да повлияе неблагоприятно върху операциите и финансовото състояние на Дружеството, в частност върху последващата оценка на притежаваните от него финансови активи. Поради непредсказуемата динамика в развитието на военния конфликт и изключително голямата несигурност от това, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна оценка и измерване на потенциалния финансов ефект от това събитие.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

01.06.2022 г.,
гр. Кюстендил.



Съставител: Станислава Стоичкова Симеонова



Ръководител: Ваньо Цанков Костадинов



