

# Пояснения към междинния съкратен финансовия отчет

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на Дружеството:

„Национален дворец на културата – Конгресен център София ” ЕАД

### Управление:

Анастасия Илиева Маринова	- Председател на Съвета на директорите
Пени Петрова Раева	- Член на Съвета на директорите
Елена Георгиева Карапаунова	- Член на Съвета на директорите
Екатерина Димитрова Доцева	- Член на Съвета на директорите
Светослав Димитров Трайков	- Член на Съвета на директорите

Изпълнителен директор - Пени Петрова Раева

Съставител: Марийка Георгиева Роглева

Държава на регистрация на Дружеството: Р. България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, площад България № 1

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр. София, пл. България № 1

Обслужващи банки: Уникредит Булбанк, Райфайзен банк, ЦКБ, ОББ и Юробанк България АД.

Дейност: Организиране и провеждане на културни, научни, образователни, конгресно-конферентни и обществено-политически прояви в страната и чужбина, отдаване под наем на предоставеното имущество, външнотърговска и вътрешнотърговска дейност, фестивали, изложби, спортни прояви, информационна, издателска, продуцентска, импресарска и консултантска дейност, специализирана телевизионна, видео и звукозаписна дейност, рекламна, комисионна дейност, обществено хранене и други незабранени от закона дейности.

Дата на междинния съкратен финансов отчет: 30.09.2023 г.

Период: годината започваща на 01.01.2023 до 30.09.2023 г.

Дата на одобрение: 17.10.2023 г.

Орган одобрил междинния съкратен финансов отчет: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 126 от 17 октомври 2023 година.

### Структура на капитала

„Национален дворец на културата – Конгресен център София ” ЕАД, Булстат 201570119

Акционери / Съдружници	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Държавата, представлявана от Министъра на културата	100%	429 385	429 385

## **II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

Този междинен съкратен финансов отчет за период до 30.09 2023 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

За периода, приключващ на 30 септември 2023 г., Дружеството отчита загуба за периода в размер на 2 081 хил. лв. и непокрита загуба от минали години в размер на 93 553 хил.лв. Текущите активи надвишават текущите пасиви с 3 730 хил. лв.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Да запази и развива дейностите, които определят облика на НДК като се съсредоточи на ключови за страната и региона културни, конгресни, развлекателни и иновативни събития;
- Да осигури устойчивото развитие чрез проекти, които създават постоянна заетост и висока добавена стойност;
- Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е значително намаляване на разходите и увеличаване на оборотния капитал на Дружеството;
- Дружеството провежда политика за увеличаване на приходи от дейността чрез привличане на нови клиенти, уплътняване заетостта на залите и свободните площи в НДК.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собственика, ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

## **III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

### **1.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2023 г.**

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г. и прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2023 г.



**1.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството**

Към датата на одобрение на този междинен съкратен финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2023 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху междинните съкратени финансови отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

**1.3. Промени в приблизителните оценки**

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г.

**1.4. Управление на риска относно финансови инструменти**

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

**1.5. Значими събития и сделки през периода**

Световната икономика се е влошила от края на последния годишен период на отчитане. Както всички бизнеси, дружеството също е повлияно от свиването на икономиката. Целите и политиките на дружеството за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последния годишен финансов отчет.

**IV. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**1. Междинен съкратен отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход**

**1.1. Приходи от договори с клиенти и приходи от наеми**

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани в следните продуктови линии:

Вид приход	хил. лв.	
	2023 г.	
Приходи от продажба на стоки		20
Приходи от предоставяне на услуги		8640
<b>Общо</b>		<b>8660</b>

### 1.1.2. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	хил. лв.
	<b>2023 г.</b>
<b>Други приходи в т.ч.</b>	
Приходи от финансираня	107
Други приходи	193
<b>Общо</b>	<b>300</b>

### 1.2. Разходи

#### 1.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходите за материали включват:

	хил. лв.
<b>Вид разход</b>	<b>2023 г.</b>
Горивни и смазочни материали	2
Канцеларски материали	7
Работно облекло	2
Рекламни материали	2
Разход за материали, консумативи и рез. части	122
Офис материали и консумативи	3
Други материали под стойн. праг заведени задбалансово	29
Хигиенни материали	41
Други	8
<b>Общо</b>	<b>216</b>

#### 1.2.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	хил. лв.
<b>Вид разход</b>	<b>2023 г.</b>
Нает транспорт	1
Ремонти, поддръжка	163
Реклама	38
Съобщителни услуги	30
Граждански договори, авторски и хонорари	81
Застраховки	5
Охрана	62
Абонаменти – поддръжка противопожар и сиела	47
Наем на филми и техн. оборудване, мултимедия и площи, вътр. продукции	73
Топлоенергия	368



**“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД**  
**Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 30 септември 2023 г.**

Вид разход	2023 г.
Водоподаване	21
одиторски и консултантски услуги	22
сметоизвозване, почистване	14
Ел. енергия	815
Членски внос	1
оценки	7
обучение	9
децинсекция	39
такси /съдебни, нотариални/	1
Трудова медицина	180
други	1 977
<b>Общо</b>	<b>1 977</b>

**1.2.3. Разходи за амортизации**

хил. лв.

Вид разход	2023 г.
<b>Разходи за амортизации на административни</b>	
дълготрайни материални активи	3954
инвестиционни имоти	62
дълготрайни нематериални активи	2
<b>Общо</b>	<b>4018</b>

**1.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала**

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

хил. лв.

Разходи за:	2023 г.
<b>Разходи за заплати на в т.ч.</b>	<b>3774</b>
административен персонал	3774
<b>Разходи за осигуровки на в т.ч.</b>	<b>710</b>
административен персонал	710
<b>Общо</b>	<b>4484</b>

**1.2.5. Други разходи**

Другите разходи на Дружеството включват:

хил. лв.

Вид разход	2023 г.
Разходи за командировки	2
Разходи за представителни цели	1
Неустойки, лихви	1
Данъци и такси	291
Непр.дан.кт ДДС	7
<b>Други разходи</b>	<b>302</b>

**1.2.6. Суми с корективен характер**

Вид разход	хил. лв. 2023 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	8
Балансова стойност на продадени активи	8
<b>Общо</b>	<b>8</b>

**1.2.7. Финансови разходи**

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

Вид разход	хил. лв. 2023 г.
Други финансови разходи	36
<b>Общо</b>	<b>36</b>



**2. Междинен съкратен отчет за финансовото състояние**

**Нетекущи активи**

**2.1. Имоти, машини и съоръжения**

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини, оборудване, съоръжения, офис обзавеждане и други активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

хил. лв.

	Земи	Сгради	Машини и оборуд ване	Съоръ жения	Офис Обзаве ждане	Други активи	Разход и за придоб иване на ДМА	Общо
<b>Отчетна стойност</b>								
<b>Салдо към 31.12.2022</b>	<b>503</b>	<b>49 512</b>	<b>9 034</b>	<b>130 718</b>	<b>412</b>	<b>212 753</b>	<b>39</b>	<b>402 971</b>
Новопридобити активи			49		6			55
Отписани активи	-						55	-
<b>Салдо към 30.09.2023</b>	<b>503</b>	<b>49 512</b>	<b>9 083</b>	<b>130 718</b>	<b>418</b>	<b>212 753</b>	<b>94</b>	<b>403 081</b>
<b>Амортизация</b>								
<b>Салдо към 31.12.2022</b>	<b>-</b>	<b>(7 217)</b>	<b>(8 795)</b>	<b>(55 639)</b>	<b>(375)</b>	<b>(1 787)</b>		<b>(73 813)</b>
Амортизация	-	(683)	(62)	(2 957)	(9)	(243)		(3 954)
<b>Салдо към 30.09.2023</b>	<b>-</b>	<b>(7 900)</b>	<b>(8 857)</b>	<b>(58 596)</b>	<b>(384)</b>	<b>(2 030)</b>	<b>-</b>	<b>(77 767)</b>
<b>Балансова стойност</b>								
<b>Балансова стойност към 31.12.2022</b>	<b>503</b>	<b>42 295</b>	<b>239</b>	<b>75 079</b>	<b>37</b>	<b>210 966</b>	<b>39</b>	<b>329 158</b>
<b>Балансова стойност към 30.09.2023</b>	<b>503</b>	<b>41 612</b>	<b>226</b>	<b>72 122</b>	<b>34</b>	<b>210 723</b>	<b>94</b>	<b>325 314</b>

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация“.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

**2.2. Инвестиционни имоти**

Инвестиционните имоти на Дружеството включват сграда, която се намират в гр. София, която се държи с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала. Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	Сгради
<b>Отчетна стойност</b>	
Салдо към 31.12.2022	14 500
<b>Амортизация</b>	
Салдо към 31.12.2022	(1 827)
Амортизация за годината	(62)
Салдо към 30.09.2023	(1 889)
<b>Балансова стойност</b>	
Балансова стойност към 31.12.2022	12 673
Балансова стойност към 30.09.2023	12 611

Инвестиционните имоти не са заложили като обезпечение по заеми

**2.3. Нематериални активи**

Нематериални активи на Дружеството включват права върху интелектуална собственост, програмни продукти и други нематериални активи. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

ХИЛ. ЛВ.

	Компютърен софтуер	Авторски права, патенти и други права на индустриална собственост, услуги и оперативни права	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>				
Салдо към 31.12.2022	213	76		289
Новопридобити активи		-	-	-
Отписани активи	213	76	-	289
Салдо към 30.09.2023				
<b>Амортизация</b>	(211)	(62)		(273)
Салдо към 31.12.2022	(1)	(1)		(2)
Амортизация за годината	(212)	(63)	-	(275)
Салдо към 30.09.2023				
<b>Балансова стойност</b>	2	14	-	16
Балансова стойност към 31.12.2022	1	13	-	14
Балансова стойност към 30.09.2023	1	13	-	14

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.



**2.4. Материални запаси**

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	хил. лв.
	<b>2023 г.</b>
<b>Вид</b>	
<b>Текущи материални запаси в т.ч.</b>	<b>50</b>
Основни материали	50
<b>Стоки /нето/</b>	<b>4</b>
Стоки	4
<b>Общо</b>	<b>55</b>

Материалните запаси към 30 септември 2023 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

**2.6. Търговски и други вземания**

	хил. лв.
	<b>2023 г.</b>
<b>Вид</b>	
<b>Вземания от продажби в /нето/</b>	<b>715</b>
Вземания бруто	2 746
Обезценка на търговски вземания	(2 031)
<b>Вземания по предоставени аванси /нето/</b>	<b>266</b>
Вземания по предоставени аванси	266
<b>Вземания по съдебни спорове /нето/</b>	<b>68</b>
Вземания по съдебни спорове	68
<b>Други вземания в т.ч. /нето/</b>	<b>85</b>
Предплатени разходи	22
Предоставени гаранции и депозити	41
Други краткосрочни вземания	22
<b>Общо</b>	<b>1134</b>

Всички вземания са краткосрочни.

**2.7. Парични средства**

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	хил. лв.
	<b>2023 г.</b>
<b>Вид</b>	
<b>Парични средства в брой в т.ч.</b>	<b>143</b>
лева	140
валута	3
<b>Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.</b>	<b>5397</b>
В лева	4921
Във валута	476
Други парични средства - ваучери	
<b>Общо</b>	<b>5540</b>

**“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД**  
**Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 30 септември 2023 г.**

Няма пари и парични еквиваленти, които да са блокирани за Дружеството към 30 септември 2023 г.

**2.8. Акционерен капитал**

**2.8.1. Акционерен капитал**

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 429 385 на брой напълно платени обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 000 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

Акционер	30.09.2023г.				31.12.2022 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
МИНИСТЕРСТВО НА КУЛТУРАТА	429 385	429 385 000	429 385 000	100%	429 385	429 385 000	429 385 000	100%
<b>Общо:</b>	<b>429 385</b>	<b>429 385 000</b>	<b>429 385 000</b>	<b>100%</b>	<b>421 385</b>	<b>421 385 000</b>	<b>421 385 000</b>	<b>100%</b>

**2.8.2. Други резерви**

Другите резерви представени в междинния съкратен финансов отчет към 30 септември 2023 г. включват резерви от преценка на нефинансови активи в размер на 6 825 хил.лв.

**Нетекущи пасиви**

**2.9. Търговски и други задължения**

хил. лв.

Вид	2023 г.
<b>Други дългосрочни задължения в т.ч.</b>	<b>596</b>
Задължения по гаранции и депозити наематели	596
Провизии по съдебни спорове	0
<b>Общо</b>	<b>596</b>

**2.10. Пенсионни и други задължения към персонала**

хил. лв.

Вид	2023 г.
<b>Задължения по доходи след напускане на наетите лица</b>	<b>580</b>
в т.ч. задължения по планове с дефинирани доходи	580
<b>Общо</b>	<b>580</b>



**Текущи пасиви**

**2.11. Търговски и други задължения**

	хил. лв.
<b>Вид</b>	<b>2023 г.</b>
<b>Задължения по доставки</b>	<b>301</b>
<b>Задължения по получени аванси</b>	<b>546</b>
<b>Други краткосрочни задължения в т.ч.</b>	<b>1482</b>
Задължения по гаранции и депозити контрагенти	902
Задължения по застраховки	8
Задължения към контрагенти от продажба на билети	568
Финансирания	4
Провизии по съдебни спорове	-
Други	
<b>Общо</b>	<b>2329</b>

**2.12. Задължения към персонала**

Задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	хил. лв.
<b>Вид</b>	<b>2023 г.</b>
<b>Задължения към персонала</b>	<b>437</b>
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	67
<b>Задължения към осигурителни предприятия</b>	<b>210</b>
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	8
<b>Задължения по доходи при напускане на наетите лица</b>	<b>-</b>
в т.ч. задължения по планове с дефинирани доходи	-
<b>Общо</b>	<b>647</b>

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2023 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период и различни пенсионни плащания. Тъй като нито един служител няма право на по-ранно пенсиониране, останалата част от пенсионните задължения се считат за дългосрочни.

**2.13. Данъчни задължения**

	хил. лв.
<b>Вид</b>	<b>2023 г.</b>
Данък върху доходите на физическите лица	32
Данък върху добавената стойност	196
Други данъци	
Д-к върху разходите	
<b>Общо</b>	<b>228</b>

## V. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

### 1. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

#### 1.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи в лева:

Вид доход /Име, фамилия или категория	ПЕНИ РАЕВА	ЕЛЕНА КАРАПАУНОВА	АНАСТАСИЯ МАРИНОВА	ЕКАТЕРИНА ДОЦЕВА	СТАНИСЛАВ ТРАЙКОВ	
Възнаграждения и осигуровки за периода	55022	24570	25131	29293	21056	155072

### 2. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на одобрението му.

### 3. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинния съкратен финансов отчет към 30 септември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 126 от 17 октомври 2023 година.