

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-конференции 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: 31.03.2023 г.

Период: годината започваща на 01.01.2023 до 31.03.2023 г.

Дата на одобрение: 24.04.2023 г.

Орган одобрил междинния съкратен финансов отчет: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол 108 от 24 април 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 31.03 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 31 март 2023 г., Дружеството отчита загуба за периода в размер на 1 437 хил. лв. и непокрита загуба от минали години в размер на 93 423 хил.лв. Текущите активи надвишават текущите пасиви с 1 796 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. с изключение на 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. Дружеството не е приело по-рано никакъв стандарт, тълкуване или изменение, който е издаден, но все още не е в сила.

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	11
Приходи от предоставяне на услуги	2 563
Общо	2 574

1.1.2. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	хил. лв.
Други приходи в т.ч.	2023 г.
Приходи от финансираня	100
Други приходи	15
Общо	115

1.2. Разходи

1.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходите за материали включват:

	хил. лв.
Вид разход	2023 г.
Горивни и смазочни материали	1
Канцеларски материали	3
Работно облекло	
Рекламни материали	
Разход за материали, консумативи и рез. части	100
Офис материали и консумативи	
Други материали под стойн. праг заведени задбалансово	4
Хигиенни материали	14
Материали за вътр. Продукции	
Други	5
Общо	127

1.2.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	хил. лв.
Вид разход	2023 г.
Нает транспорт	
Ремонти, поддръжка	22
Реклама	3
Съобщителни услуги	8
Граждански договори, авторски и хонорари	71
Застраховки	2
Охрана	20
Абонаменти – поддръжка противопожар и сиела	8
Наем на филми и техн. оборудване, мултимедия и площи,	21

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

Вид разход	2023 г.
вътр.продукци	
Топлоенергия	285
Водоподаване	6
Юридическо обслужване	18
Счетоводни и други	
сметоизвозване, почистване	
Ел. енергия	472
Членски внос	1
оценки	
обучение	
децинсекция	3
такси /съдебни, нотариални/	34
Трудова медицина	5
други	85
Общо	1 064

1.2.3. Разходи за амортизации

хил. лв.

Вид разход	2023 г.
Разходи за амортизации на административни	
дълготрайни материални активи	1323
инвестиционни имоти	21
дълготрайни нематериални активи	1
Общо	1 345

1.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

хил. лв.

Разходи за:	2023 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	1219
административен персонал	1219
Разходи за осигуровки на в т.ч.	215
административен персонал	215
Общо	1434

1.2.5. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

хил. лв.

Вид разход	2023г.
Разходи за командировки	1
Разходи за представителни цели	
Неустойки, лихви	1
Данъци и такси	140

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

Непр.дан.кт ДДС	
Други разходи	1
	143

1.2.6. Суми с корективен характер

хил. лв.

Вид разход	2023 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	4
Балансова стойност на продадени активи	4
Общо	4

1.2.7. Финансови разходи

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

хил. лв.

Вид разход	2023 г.
Други финансови разходи	9
Общо	9

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

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
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2022	503	49 512	9 034	130 718	412	212 753	39	402 971
Новопридобити активи			5				22	5
Отписани активи								
Салдо към 31.03.2023	503	49 512	9 039	130 718	412	212 753	61	402 998
Амортизация								
Салдо към 31.12.2022		(7 217)	(8 795)	(55 639)	(375)	(1 787)		(73 813)
Амортизация		(227)	(27)	(985)	(3)	(82)		(1 324)
Салдо към 31.03.2023		(7 444)	(8 822)	(56 624)	(378)	(1 869)		(75 137)
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2022	503	42 295	239	75 079	37	210 966	39	329 158
Балансова стойност към 31.03.2023	503	42 068	217	74 094	34	210 884	61	327 861

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.

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

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	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 31.12.2022	14 500	14 500
<i>Амортизация</i>		
Салдо към 31.12.2022	(1 827)	(1 827)
Амортизация за годината	(21)	(21)
Салдо към 31.03.2023	(1 848)	(1 848)
<i>Балансова стойност</i>		
Балансова стойност към 31.12.2022	12 673	12 673
Балансова стойност към 31.03.2023	12 652	12 652

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
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо към 31.12.2022	213	76		289
Новопридобити активи		-	-	
Отписани активи	-			
Салдо към 31.03.2023	213	76		289
<i>Амортизация</i>				
Салдо към 31.12.2022	(211)	(62)		(273)
Амортизация за годината	-	(1)	-	(1)
Салдо към 31.03.2023	(211)	(63)		(274)
<i>Балансова стойност</i>	(211)			
Балансова стойност към 31.12.2022	2	14	-	16
Балансова стойност към 31.03.2023	2	13	-	15

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:

Вид	хил. лв. 2023 г.
Текущи материални запаси в т.ч.	51
Основни материали	51
Стоки /нето/	5
Стоки	5
Общо	56

Материалните запаси към 31 март 2023 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

2.6. Търговски и други вземания

Вид	хил. лв. 2023 г.
Вземания от продажби в /нето/	723
Вземания бруто	2 754
Обезценка на търговски вземания	(2 031)
Вземания по предоставени аванси /нето/	300
Вземания по предоставени аванси	300
Вземания по съдебни спорове /нето/	67
Вземания по съдебни спорове	67
Други вземания в т.ч. /нето/	87
Предплатени разходи	24
Предоставени гаранции и депозити	41
Други краткосрочни вземания	22
Общо	1 177

Всички вземания са краткосрочни.

2.7. Парични средства

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

Вид	хил. лв. 2023 г.
Парични средства в брой в т.ч.	53
В лева	53
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	2 913
В лева	2 601
Във валута	312
Други парични средства - ваучери	
Общо	2 966

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

Няма пари и парични еквиваленти, които да са блокирани за Дружеството към 31 март 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	31.03.2023г.				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%
Общо:	429 385	429 385 000	429 385 000	100%	421 385	421 385 000	421 385 000	100%

2.8.2. Други резерви

Другите резерви представени в междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г. включват резерви от преценка на нефинансови активи в размер на 6 825 хил.лв.

Нетекущи пасиви

2.9. Търговски и други задължения

Вид	хил. лв. 2023 г.
Други дългосрочни задължения в т.ч.	477
Задължения по гаранции и депозити наематели	477
Провизии по съдебни спорове	
Общо	477

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала

Вид	хил. лв. 2023 г.
Задължения по доходи след напускане на наетите лица	580
в т.ч. задължения по планове с дефинирани доходи	580
Общо	580

Текущи пасиви

2.11. Търговски и други задължения

Вид	хил. лв. 2023 г.
Задължения по доставки	301
Задължения по получени аванси	470
Други краткосрочни задължения в т.ч.	1079
Задължения по гаранции и депозити контрагенти	598

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

Задължения по застраховки	12
Задължения към контрагенти от продажба на билети	457
Финансирания	12
Провизии по съдебни спорове	-
Други	
Общо	1850

2.12. Задължения към персонала

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

Вид	хил. лв. 2023 г.
Задължения към персонала	453
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	135
Задължения към осигурителни предприятия	150
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	30
Задължения по доходи при напускане на наетите лица	-
в т.ч. задължения по планове с дефинирани доходи	-
Общо	603

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

Вид	хил. лв. 2023 г.
Данък върху доходите на физическите лица	
Данък върху добавената стойност	145
Други данъци	31
Д-к върху разходите	-
Общо	176

V. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, трансакциите 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:

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет към 31 март 2023 г.

Вид доход /Име, фамилия или категория	ПЕНИ РАЕВА	ЕЛЕНА КАРАПАУНОВА	АНАСТАСИЯ МАРИНОВА	ЕКАТЕРИНА ДОЦЕВА	СТАНИСЛАВ ТРАЙКОВ	
Възнаграждения и осигуровки за периода	18 340	8 190	8 374	9 764	8 190	52 859

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 31 март 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 108 от 24 април 2023 година.