

НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2020 ГОДИНА



София 1463
пл. България 1
www.ndk.bg

Sofia 1463
1, Bulgaria Sq.
www.ndk.bg

„ НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година на ”НДК - Конгресен център София ЕАД” - от страница 1 до 22 страница е приет от Съвета на директорите с протокол № 155 от 20 октомври 2020 година.

Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	1- 6
	-
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	6

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 30.09.2020 Г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № 155 ОТ 20 ОКТОМВРИ 2020 Г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ „НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА - КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ДЕЙСТВАЩОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството представя своя междинен доклад за дейността и междинен съкратен финансов отчет към 30 септември 2020 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Обща информация

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА - КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД с адрес на управление БЪЛГАРИЯ област София (столица), община Столична, гр. София 1414, район р-н Триадика пл. България No 1, Административна сграда. Адрес за кореспонденция с НАП на територията на страната: област София (столица), община Столична, гр. София 1414, район р-н Триадика, пл. България No 1.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Дружеството е учредено и вписано в регистрите на Агенцията по вписванията на 19.05.2011 година със следния предмет на дейност: организиране и провеждане на културни, научни, образователни, конгресно-конферентни и обществено-политически прояви в страната и чужбина, отдаване под наем на предоставеното имущество, външно и вътрешно търговска 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.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с организиране и провеждане на културни, научни, образователни, конгресно-конферентни и обществено-политически прояви в страната и чужбина, отдаване под наем на предоставеното имущество, външно и вътрешно търговска дейност, фестивали, изложби, спортни прояви, информационна, издателска, продуцентска, импресарска и консултантска дейност, специализирана телевизионна, видео- и звукозаписна дейност, рекламна, комисионна дейност и други незабранени от закона дейности.

Финансовият резултат на Дружеството към 30.09.2020 г., преди данъци, е загуба в размер на 7 003 хил. лв., в т.ч. разходи за амортизационни отчисления в размер на 6 287 хил.лв.

Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Капитал, структура на капитала. Клонове на Дружеството. Система на управление. Съвет на директорите.

Дружеството е с регистриран капитал 421 385 хил. лв. разпределен в 421 385 броя поименни акции, всяка с номинал 1000 лева. Капиталът на Дружеството е напълно внесен.

Акциите на Дружеството не са предмет на борсова и извънборсова търговия. Дружеството има клон в гр. Варна.

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Доклад за дейността към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

С Разпореждане на МС №4 от 28.06.2017 година се променя органът, който да упражнява правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „Националния дворец на културата – Конгресен център София” ЕАД от министър на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз 2018 към Министерство на културата.

Към 01.01.2020 година Съвет на директорите се състои от следните членове:

Борислав Велков - Председател на Съвета на директорите
Ангел Митев - Член на Съвета на директорите
Красимир Петков - Член на Съвета на директорите
Росица Бачева - Член на Съвета на директорите
Татяна Цветанова - Член на Съвета на директорите

Изпълнителен директор - Ангел Митев

Крайният собственик на капитала на Дружеството - "НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА - КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ" ЕАД е Република България, като правата на едноличния собственик на капитала се упражняват чрез държавата от Министъра на културата.

През годината членовете на съвета не са придобили или прехвърляли акции и облигации, емитирани от Дружеството.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Държавата, представлявана от Министъра на културата	100%	421 385	421 385

Към 30 септември 2020 г. "НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА - КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ" ЕАД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

Управление

НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА - КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ" ЕАД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 септември 2020 г. Съветът на директорите се състои от следните членове:

- | | |
|----------------------------|--|
| 1. Борислав Славчев Велков | - Председател на Съвета на директорите |
| 2. Красимир Петков Петков | - Член на Съвета на директорите |
| 3. Ангел Иванов Митев | - Член на Съвета на директорите |

Изпълнителен директор на Дружеството е Ангел Иванов Митев.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана дейността през 2020 година, е 280 човека, от които основните работници и специалисти са 252 души и представляват 90%, а останалите 10% включват административен персонал, който е 28 човека.

Анализ на продажби и структура на разходите

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Доклад за дейността към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Общият размер на приходите е 6 053 хил.лв.

Структура на приходите в хил. лева са както следва:

- Приходи от услуги	5 295 хил. лв.
- Приходи от продажби на стоки	94 хил. лв.
- Други приходи	664 хил. лв.

Общите разходи са в размер на 13 056 хил. лв. и са свързани основно с разходи за материали, амортизация, възнаграждения и външни услуги.

Инвестиционни проекти

През 2020 г. инвестициите на Дружеството се изразяват в придобиване на нови ДМА и НДМА.

Изследователска и развойна дейност

За 2020 год. Дружеството не е извършвало разходи за изследователска и развойна дейност.

Преглед на дейността през 2020 г.

Основно приходите на дружеството са от:

- отдаване под наем;
- реализация на събития и прояви.

Дружеството е собственик на регистрираните търговски марки и запазени имена, някои от които са:

- Златният орфей
- Реклама Експо
- Салон на галериите
- Киномания
- Артекспо
- Фестивален Симфоничен оркестър
- Новогодишен музикален фестивал
- Международен панаир на книгата
- Любовта е лудост
- ДНК
- Перото

Финансови показатели и финансов анализ

Показатели			
№	Показатели	30.09.2020 г.	31.12.2019
		Стойност	Стойност
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	342 232	348 292
2	Общо нетекущи активи	355315	361494
3	Текущи активи в т.ч.	2990	2113
4	Материални запаси	81	85

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Доклад за дейността към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

5	Текущи вземания	2185	1233
6	Парични средства	724	785
7	Обща сума на активите	358305	363607
8	Собствен капитал	350042	357053
9	Финансов резултат	(-7003)	(11050)
10	Нетекущи пасиви	752	721
11	Текущи пасиви	7511	5833
12	Обща сума на пасивите	8263	6554
13	Приходи общо	6053	12008
14	Приходи от продажби	5295	11297
15	Разходи общо	(13056)	(22925)

Дивиденди и разпределение на печалбата - В Дружеството не са начислявани и разпределяни дивиденди.

Капиталова структура

Основният регистриран капитал на Дружеството към 30.09.2020 година е 421 385 хил. лв. През отчетната 2020 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период. Към настоящия момент Дружеството не използва привлечен заеман капитал за извършване на дейността си и подобряване на наличната материална база.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2020 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

Възнаграждения за обезщетения, начислени и получени от членове на Съвета на директорите на НДК Конгресен център София ЕАД през 2020 година, няма.

Възнагражденията, получени през 2020 година от членовете на Съвета на Директорите са в размер на 113240 лева.

През 2020 г. не са настъпили промени в броя притежавани акции от капитала на „Национален дворец на културата – Конгресен център София” ЕАД.

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета да придобиват акции и облигации на Дружеството.

Управление на финансовия риск

Дружеството дефинира като риск операции и сделки, които биха довели до загуба или до пропуснати ползи.

В настоящия доклад е оповестена информация относно рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, управление на риска и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Съветът на директорите носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството.

Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление, цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си към НДК. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания). Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане на задължения е ограничен – клиентите на НДК са от разнородни групи и различни сфери от страната и чужбина.

Кредитен риск на активи на Дружеството – парични средства и депозити, не съществува, тъй като същите се съхраняват в различни банки с добра търговска репутация.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми.

Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като осъществяваните сделки са предимно в лева. Активите на Дружеството във валута /парични средства и взимания/, към датата на отчета, са с незначителна стойност спрямо общия размер на същите.

Лихвен риск

Дружеството не ползва банкови или други заемни парични средства и не съществува лихвен риск.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативният риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби, увреждане на репутацията на Дружеството и цялостната ефективност на разходите.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на Висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти на Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията;

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Доклад за дейността към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Отговорности на ръководството

Ръководството следва да изготвя междинен съкратен финансов отчет за периода, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 30.09.2020 г.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като междинния съкратен финансов отчет отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Дата: 30 септември 2020 г.



.....
АНГЕЛ МИТЕВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

	Приложе- ние	30.09.2020г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	342 232	348 292
Инвестиционни имоти	2.2.	12 876	12 985
Предплатени суми за придобиване на ДМА		-	-
Нематериални активи	2.3.	31	41
Активи по отсрочени данъци	2.4.	176	176
Общо нетекущи активи		355 315	361 494
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.5.	81	85
Текущи търговски и други вземания	2.6.	2 185	1 233
Текущи данъчни активи	2.7.		10
Парични средства	2.8.	724	785
Общо текущи активи		2 990	2 113
Общо активи		358 305	363 607

Представяващ:
АНГЕЛ ИВАНОВ МИТЕВ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА



София, 30 септември 2020 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
(продължение)

	Приложе- ние	30.09.2019 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.9.1.	421 385	421 385
Регистриран капитал		421 385	421 385
Резерви	2.9.2.	13 250	13 250
Финансов резултат	2.9.3.	(84 593)	(77 582)
Неразпределени печалби/непокрити загуби		(77 590)	(66 532)
Печалба/загуба за годината		(7 003)	(11 050)
Общо собствен капитал		350 042	357 053
Нетекущи пасиви			
Нетекущи търговски и други задължения	2.10.	365	334
Нетекущи задължения към персонала	2.11.	387	387
Общо нетекущи пасиви		752	721
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.12.	2 825	1 852
Текущи задължения към персонала	2.13.	533	242
Текуща част на текущи данъчни задължения	2.14.	4 153	3 739
Общо текущи пасиви		7 511	5 833
Общо пасиви		8 263	6 554
Общо собствен капитал и пасиви		358 305	363 607

Представяващ:
АНГЕЛ ИВАНОВ МИТЕВ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА



София, 30 септември 2020 г.

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА
Към 30.09.2020 г.

	Приложение	30.09.2020 г. BGN'000	30.09.2019 г. BGN'000
Приходи от договори с клиенти	1.1.1.	5389	7748
Приходи от продажба на стоки		94	188
Приходи от услуги		5295	7560
Други приходи	1.1.2.	664	180
Общо приходи от продължаващи дейности		6053	7928
Разходи по икономически елементи		(13005)	(16274)
Разходи за използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(98)	(153)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(1 850)	(3 303)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(6287)	(7165)
Разходи за персонала	1.2.4.	(4154)	(4947)
Разходи от обезценка на финансови активи	1.2.5.	(0)	(0)
Други разходи	1.2.6.	(616)	(706)
Суми с корективен характер	1.2.7.	(40)	(90)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(40)	(90)
Финансови разходи	1.2.8.	(11)	(25)
Общо разходи без разходи за данъци		(13056)	(16389)
Печалба/загуба от оперативната дейност		(7003)	(8461)
Разход за данъци	1.2.9.		
Печалба/загуба за периода		(7003)	(8461)
Общо всеобхватен доход за периода		(7003)	(8461)

Представяващ:
АНГЕЛ ИВАНОВ МИТЕВ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА



София, 30 септември 2020 г.

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

МЕЖДЕНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 30.09.2020ГОД.

	<i>Основен капитал</i>	<i>Резерви</i>	<i>Надрупани печалби/загуби</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2018 г.	421 385	13 250	(66 532)	368 103
Общо всеобхватен доход / (загуба) за годината	-	-	(11 050)	(11 050)
Печалба/(загуба) за периода			(11 050)	(11 050)
Остатък към 31.12.2019 г.	421 385	13 250	(77 582)	357 053
Корекция от предходни периоди	-	-	(8)	
Печалба/(загуба) за периода			(7 003)	
Остатък към 30.09.2020 г.	421 385	13 250	(84 593)	357 042

Представяващ:

АНГЕЛ ИВАНОВ МИТЕВ

Съставител:

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА



София, 30 септември 2020 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Към 30.06.2020год.

	30.09.2020г	30.09.2019г
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6530	9714
Плащания на доставчици	(2805)	(5719)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(3764)	(4506)
Платени лихви и др.фин.разходи	(11)	()
Други плащания, нетно	(93)	(356)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	47	(867)
Парични потци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(108)	(38)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(108)	(38)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти	-	-
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	-	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове	(61)	(905)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(61)	(905)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	785	2 108
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	724	1203

Представяващ:
АНГЕЛ ИВАНОВ МИТЕВ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА



София, 30 септември 2020 г.

Пояснения към финансовия отчет

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на Дружеството:

„Национален дворец на културата – Конгресен център София ” ЕАД

Съвет на директорите:

Председател: Борислав Велков

Членове:

Красимир Петков - Член на Съвета на директорите

Изпълнителен директор: Ангел Митев

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 междинен финансов отчет: 30.09.2020г.

Текущ период: 01.01.2020 г. – 30.09.2020г.

Дата на одобрение: 20.10.2020 г.

Орган одобрил отчета: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 155 от 20.10.2020 г.

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%	421 385	421 385

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Този междинен съкратен финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2020 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 2019 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 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Дружеството отчита загуба за периода в размер на 7 003 хил. лв., непокрита загуба от минали години в размер на 77 590 хил.лв. и положителен паричен поток от оперативна дейност в размер на 47 хил. лева. Текущите пасиви надвишават текущите активи с 4 521 хил. лв. Собственият капитал на Дружеството е по-малък от регистрирания капитал с 71 343 хил.лв. Чистата стойност на имуществото на „Национален дворец на културата – Конгресен център София” ЕАД по смисъла на чл.247а, ал.2 от Търговския закон (ТЗ), е по-ниска от размера на вписания капитал и във връзка с чл.252 от ТЗ, в срок от една година, едноличният собственик на капитала следва да вземе решение относно съществуващия проблем, свързан с принципа – предположение за действащо предприятие.

Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породви съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на едноличния собственик и други източници на финансиране.

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

- Разширяване дейността на Дружеството през 2020 г.;
- 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.

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11 март 2020 г., след като са били регистрирани случаи на заразяване с новия щам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. по искане на правителството Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса.

На този етап от възникването и развитието на кризата се забелязва сериозно влияние върху дейността на Дружеството.

Ситуацията в която е поставен Националният дворец на културата е безпрецедентна за цялата му почти 40 годишна история, при която основната му дейност е напълно преустановена с оглед ограничителни мерки, като част от извънредното положение. Провеждането на културни, развлекателни, конгресни и конферентни събития на закрито и открито в страната, региона и Европа са преустановени, в последствие ограничени. Свързаните с тях вътрешни и външни услуги и дейности, като – продажба на храни и напитки, ресторанти, заведения, свободно придвижване на хора, транспорт, туризъм, логистични услуги и т.н., също така са ограничени или забранени. Голямата палитра от дейности и услуги, които Дружеството предлага на своите ползватели и посетители прави още по-сложна задачата от управленска гледна точка. Налага се прилагането на специфични и нетрадиционни мерки, за да бъдат съхранени основните административни и функционални показатели на дейността, като едновременно с това се съхрани репутацията на двореца, като културно средище с богати традиции и история.

Към момента на изготвянето междинният съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година единствената дейност, която продължава да се осъществява частично, е отдаването на офисни и търговски площи под наем. Поради въведеното извънредно положение, както и в следствие на цялостната икономическа обстановка породена от кризата, по-голямата част от наемателите са в невъзможност да обслужват своите текущи задължения за наем и консумативи, което се отразява драстично върху приходната част от тази дейност.

Тенденцията от преместване към отмяната на събития е по-бърза от всичко, което може да се предприеме като стратегически и тактически мерки в тази посока. Външната среда е несигурна и трудно предсказуема, когато цели сектори на икономиката са затворени или с ограничителни мерки в периода март-септември 2020 г.

Дружеството предприема всички необходими мерки, с цел да се запази здравето на работещите и да минимизира влиянието на кризата на този етап от възникването и продължаващото й действие. Действията са съобразени с указанията на Националния оперативен щаб и стриктно се изпълняват разпорежданията на всички национални институции.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието й върху Дружеството, ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

III. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПРОМЕНИ ПРЕЗ ПЕРИОДА

1.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 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 2020 г.

- Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане – (в сила за годишни периоди от 1 януари 2020 г.);
- Изменения в МСФО 3 „Бизнес комбинации“ (издадени на 22 октомври 2018г.), в сила от 1 януари 2020г.
- Изменения в МСС 1 и МСС 8: Определяне на същественост (издадени на 31 октомври 2018г.), в сила от 1 януари 2020г.
- Изменени стандарти - Изменения на МСФО 9, „Финансови инструменти“, МСС 39, „Финансови инструменти“ и МСФО 7, „Финансови инструменти: оповестявания“ - Реформа на лихвения процент (издадени на 26 септември 2019 г.), в сила от 1 януари 2020 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 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 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите 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.

Промените са свързани със следните стандарти:

- МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издадени на 18 май 2017 г.) (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.).
- Изменения на МСС 1, „Представяне на финансови отчети“ - Класификация на пасивите като текущи или нетекущи (издадени на 23 януари 2020 г.), в сила от 1 януари 2022 г.

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 2019 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 2019 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.

IV. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за печалбата и загубата

1.1. Приходи от договори с клиенти

1.1.1. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

хил. лв.

Вид приход	30.09.2020 г.
Продажби на стоки в т.ч.	94
Продажби на стоки	94
Продажби на услуги в т.ч.	5295
Продажби на услуги	5295
Общо	6053

1.1.2. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

хил. лв.

Други приходи в т.ч.	30.09.2020г.
Продажби на др. услуги	37
Приходи от финансираня	627
Общо	664

1.2. Разходи

1.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходите за материали включват:

хил. лв.

Консумативи за принтери, компютри, скенери и др.	1
Ел. материали	6
Разходи за гориво отопление	2
ВИК материали	9
Почистващи материали и консумативи	24
Гориво автомобили	1
Канцеларски материали	1
Други материали	12
Материали/резервни части - поддръжка	20
Строителни материали	5
Активи под стойностен праг	10
Рекламни материали	7
Общо	98

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

1.2.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	хил. лв.
Ел. енергия -обща части	46
Поддръжка асансьори	11
Дезинсекция и дератизация	8
Поддръжка противопожарна инсталация и ВИК	15
Текущ ремонт и поддръжка от общ характер	60
Ел. енергия незаети от наематели площи	495
Вода незаети от наематели площи	26
Телефони стационар. незаети от наематели площи	10
Топлоенергия/охлаждане незаети от наематели площи	266
Смето извозване	13
Разходи за GSM- разговори	4
Охрана офисна	528
Медицинско обслужване	2
Правни консултации	3
Одиторски и др. счетоводни консулт. услуги	8
Телефони стационарни	2
Застраховки	13
Разходи за участие в семинари и курсове	2
Разходи за ИТ услуги- поддръжка комп. системи, софту	12
Такси /съдебни, нотариални, други/	4
Преводи и легализация	2
Пощенски разходи и куриерски услуги	2
Интернет	19
Разходи за други наети площи	20
Транспортни услуги	2
Предоставени услуги за соц. разходи на персонала - застраховки	47
Абонаменти за предост. електронни и информационни у	3
Други външни услуги	17
Външни услуги инженерингови услуги	1
Разходи за вътрешни продукции	47
Разходи за вътрешни продукции - други	40
Разходи за наем на филми	50
Разходи за рекламни услуги за вътрешни продукции	40
Р-ди за външни услуги - услуги по граждански догов	32
	1850

1.2.3. Разходи за амортизации

хил. лв.

Вид разход	2020 г.
дълготрайни материални активи	6167
инвестиционни имоти	108
дълготрайни нематериални активи	12
Общо	6287

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

1.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

хил. лв.	
Разходи за:	2020 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	3485
административен персонал	3485
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	
Разходи за осигуровки на в т.ч.	669
административен персонал	669
разходи по неизпозвани отпуски	0
Разходи на персонала за доходи при напускане	
по задължения по планове с дефинирани доходи	
Общо	4154

1.2.5. Обезценка на активи

хил. лв.	
Вид разход	2020 г.
Разходи от обезценка на вземания	0
Общо	0

1.2.6. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

хил. лв.	
Разходи за нощувки	16
Разходи по съдебни спорове	6
Разходи по безвъзмездни прояви	11
Разходи за командировки в чужбина	2
Представителни разходи	2
Разходи за самолетни билети	3
Глоби, лихви по актове на публ.администрация	159
Разходи за местни данъци и такси недв.имоти	417
Общо	616

1.2.7. Суми с корективен характер

хил. лв.	
Вид разход	2020 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	40
Балансова стойност на продадени активи	40
Общо	40

1.2.8. Финансови разходи

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

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

Вид разход	2020 г.
Други финансови разходи	11
Общо	11

1.2.9. Разход за данъци от продължаващи дейности

Не приложимо към междинният финансов отчет.

2. Отчет за финансовото състояние

Нетекущи активи

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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:

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Офис Обзавеждане	Други активи	Общо
Салдо към 01.01.2020	503	49512	9184	130830	489	212788	403306
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация			72	6		18	105
Излезли от употреба	-						0
Общо увеличения(намаления) за периода			72	6		18	105
Салдо към 30.09.2020	503	49512	9256	130836	489	212806	403411
Салдо към 01.01.2020		-4 348	-6 834	-42619	-397	-816	-55014
Амортизация за годината		-788	-1189	-3905	-20	-263	-6165
Амортизация на излезли от употреба							
Общо увеличения(намаления) за периода		-788	-1189	-3905	-20	-263	-6165
Салдо към 30.09.2020		-5136	-8023	-46524	-417	-1079	-61179
Балансова стойност към 01.01.2020	503	45164	2350	88211	92	211972	348292

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Балансова стойност към 30.09.2020	503	44376	1233	84312	81	211727	342232
-----------------------------------	-----	-------	------	-------	----	--------	--------

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:

	хил. лв.
Отчетна стойност	Сграда
Салдо към 31.12.2019	14 500
Салдо към 30.09.2020	14 500
Амортизация	
Салдо към 31.12.2019	(1 515)
Амортизация	(109)
Салдо към 30.09.2020	(1 1733)
Балансова стойност към 31.12.2019	12 985
Балансова стойност към 30.09.2020	12 876

Инвестиционните имоти не са заложили като обезпечение по заеми.

Повечето инвестиционните имоти са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг.

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.			
	Програмни продукти	Права върху интелектуална собственост	Други нематериални активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2019	2 426	79	13	2 518
Новопридобити активи	1			

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Отписани активи				
Салдо към 30.09.2020	2 427	79	13	2 519
Амортизация				
Салдо към 31.12.2019	(2 407)	(56)	(13)	(2 476)
Амортизация	(8)	(4)	-	(12)
Салдо към 30.09.2020	(2 415)	(60)	(13)	(2 488)
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2019	18	23	-	41
Балансова стойност към 31.09.2020	12	19	-	31

Всички разходи за амортизация се включени в отчета за печалбата или загубата на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи”.

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

2.4. Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

хил. лв.

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2018		Движение на отсрочените данъци за 2019				31 декември 2019	
			увеличение		намаление			
	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък
Активи по отсрочени данъци								
Обезценки	1 414	141	56	6	(7)	(1)	1 463	146
Компенсирани отпуски	173	17	195	20	(147)	(15)	221	22
Дългосрочни доходи на персонала	318	32	123	12	(54)	(5)	387	39
Общо активи по отсрочени данъци:	1 905	190	374	38	(208)	(21)	2 071	207
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	592	59	100	10	(380)	(38)	312	31
Общо пасиви по отсрочени данъци:	592	59	100	10	(380)	(38)	312	31
Отсрочени данъци (нето)	1 313	131	274	28	172	17	1 759	176

2.5. Текущи материални запаси

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

хил. лв.

Вид	30.09.2020 г.
Текущи материални запаси в т.ч.	74
Основни материали	74

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Стоки /нето/	7
Стоки	7
Общо	81

Материалните запаси към 30 септември 2020 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

2.6. Текущи търговски и други вземания

Вид	хил. лв. 30.09.2020 г.
Вземания от продажби в /нето/	1716
Вземания бруто	3156
Обезценка на търговски вземания	(1 440)
Вземания по предоставени аванси /нето/	74
Вземания по предоставени аванси	74
Вземания по съдебни спорове /нето/	118
Вземания по съдебни спорове	118
Други вземания в т.ч. /нето/	277
Предплатени разходи	10
Предоставени гаранции и депозити	52
Други краткосрочни вземания	215
Общо	2185

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

2.7. Текущи данъчни активи

Вид	хил. лв. 30.09.2020г.
Данък върху доходите на физическите лица	0
Общо	0

2.8. Парични средства

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

Вид	хил. лв. 30.09.2020 г.
Парични средства в брой в т.ч.	70
В лева	70
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	654
В лева	501
Във валута	153
Общо	724

Сумата на пари и парични еквиваленти, която е блокирана за Дружеството към 30 септември 2020 г., е 18 хил. лв.

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

2.9. Собствен капитал

2.9.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 421 385 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	30.09.2020г.				31.12.2019г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
МИНИСТЕРСТВО НА КУЛТУРАТА	421 385	421 385 000	421 385 000	100%	421 385	421 385 000	421 385 000	100%
Общо:	421 385	421 385 000	421 385 000	100%	421 385	421 385 000	421 385 000	100%

2.9.2. Резерви

Вид	хил. лв. 30.09.2020 г.
Резерв от последващи оценки на активи	11 129
Други резерви	2 121
Общо	13 250

Нетекущи пасиви

2.10. Нетекущи търговски и други задължения

Вид	хил. лв. 30.09.2020 г.
Други дългосрочни задължения в т.ч.	365
Задължения по гаранции и депозити	365
Общо	365

2.11. Нетекущи задължения към персонала

Вид	хил. лв. 30.09.2020 г.
Задължения по доходи след напускане на наетите лица	387
в т.ч. задължения по планове с дефинирани доходи	387
Общо	387

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Текущи пасиви

2.12. Текущи търговски и други Задължения

хил. лв.	
Вид	30.09.2020 г.
Задължения по доставки	1726
Задължения по получени аванси	510
Други краткосрочни задължения в т.ч.	589
Задължения по гаранции и депозити	241
Задължения по застраховки	
Задължения към контрагенти от продажба на билети	318
Финансирания	30
Други	-
Общо	2825

Нетната балансова стойност на текущите търговски и други задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

2.13. Текущи задължения към персонала

хил. лв.	
Вид	30.09.2020 г.
Задължения към персонала	374
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	45
Задължения към осигурителни предприятия	159
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	34
Общо	533

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2020 г.

2.14. Текущи данъчни Задължения

хил. лв.	
Вид	30.09.2020 г.
Данък върху добавената стойност	120
Други данъци	3992
Д-к върху доходите	41
Общо	4153

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 за периода януари-септември 2020 година, включват следните разходи в лева:

Вид доход /Име, фамилия или категория	АНГЕЛ ИВАНОВ МИТЕВ	БОРИСЛАВ СЛАВЧЕВ ВЕЛКОВ	КРАСИМИР ПЕТКОВ ПЕТКОВ	РОСИЦА ИСТАЛИАНОВА БАЧЕВА- ЦВЕТАНОВА	ТАТЯНА ЦЕНОВСКА ЦВЕТАНОВА
Възнаграждения и осигуровки за периода	51854	27817	27430	3047	3090

2. Условни активи и пасиви

Към 30 септември 2020 г. са предявени различни правни искове към Дружеството. Ръководството на Дружеството счита, че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка.

Нито един от гореспоменатите искове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

3. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи

Пояснение **30.09.2020**
хил. лв.

Дългови инструменти по амортизирана стойност:
 Търговски и други вземания
 Пари и парични еквиваленти

2.6 2185
 2.8 724
2 909

Финансови пасиви

Пояснение **30.09.2020**
хил. лв.

Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:
 Търговски и други задължения

2.12 2825
2825

Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 4.

4. Рискове, свързани с финансови инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте пояснение 3. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от ръководството на Дружеството в сътрудничество със Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу.

4.1. Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

4.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро, не излагат Дружеството на значим валутен риск поради фиксирания курс на лева към еврото.

4.1.2. Лихвен риск

Дружеството не използва дългови инструменти за финансиране на своята дейност и поради тази причина не е изложено на лихвен риск.

4.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

30.09.2020
хил. лв.

Групи финансови активи – балансови стойности:
Дългови инструменти по амортизирана стойност
Търговски и други вземания
Пари и парични еквиваленти
Балансова стойност

2185
724
2909

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Сумите, представени в отчета за финансовото състояние, са на нетна база като изключват провизиите за съмнителни вземания, оценени като такива от ръководството, на база предишен опит и текущи икономически условия.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

4.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те стават изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси чрез използване на адекватни форми на финансиране.

Управлението на ликвидния риск е отговорност на ръководството на Дружеството и включва поддържането на достатъчна наличност от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне на анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания надвишават текущите нужди от изходящ паричен поток..

5. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на собствения капитал към общата сума на активите.

Капиталът за представения отчетен период може да бъде анализирана, както следва:

	30.09.2020 хил. лв.
Собствен капитал	350 042
Общо активи	358 305
Съотношение на собствен капитал към общо активи	97,7%

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

“НАЦИОНАЛЕН ДВОРЕЦ НА КУЛТУРАТА – КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ” ЕАД
Пояснения към междинен съкратен финансов отчет към 30.09.2020 година

Дружеството не е променяло целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

6. Събития след края на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период, които да изискват оповестяване или корекции в междинния съкратен финансов отчет на „НДК – Конгресен Център София“ ЕАД към 30 септември 2020 г.

7. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 септември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 155 от 20.10.2020 година.