

“ЛОЗАНА” ЕАД

София, ул. Страхил Войвода № 2 тел. 02/4666758

АКТУАЛИЗАЦИЯ

на

БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2022 г.

на

“ЛОЗАНА” ЕАД

I. ВЪВЕДЕНИЕ

1.1. Европейска икономическа конюнктура

В зимната икономическа прогноза от 2022 г. се предвиждаше, че след значителна експанзия от 5,3 % през 2021 г. икономиката на ЕС ще отбележи ръст от 4,0 % през 2022 г. и 2,8 % през 2023 г. В еврозоната растежът също се очакваше да бъде 4,0 % през 2022 г., като през 2023 г. се забави до 2,7 %. През третото тримесечие на 2021 г. ЕС като цяло достигна равнището на БВП отпреди COVID пандемията и се очакваше всички държави членки да преминат този етап до края на 2022 г. Започналата война в Украйна и ценовият ръст на горивата е твърде възможно трайно да променят икономическия тренд.

Иначе се наблюдаваше съживяване на икономическата активност, започнало през пролетта на миналата година и продължило неотклонно до началото на есента. След това темпът на растеж в ЕС се забави до 0,4 % през последното тримесечие на 2021 г. спрямо 2,2 % през предходното тримесечие. Въпреки че още икономическата прогноза от есента на 2021 г. предвиждаше забавяне, след като през третото тримесечие на 2021 г. икономиката на ЕС навакса разликата със своето равнище на производство отпреди пандемията, то беше по-рязко от предвиденото, тъй като се увеличиха препятствията за растежа: по-специално, увеличаването на случаите на заразяване с COVID-19, високите цени на енергията и продължаващите смущения в доставките. Растежът продължава да е обусловен от пандемията, тъй като много държави от ЕС изпитват затруднения поради съчетанието от повишен натиск върху здравните системи и недостиг на персонал поради заболявания, предпазни карантини или задължения за полагане на грижи. Трудностите в логистичното осигуряване и доставките, включително недостигът на полупроводници и някои метални изделия, също ще продължат да тежат върху производството поне през първата половина на годината. На последно място, но не и по важност, в момента се очаква цените на енергията да останат високи по-дълго време от очакваното в есенната прогноза, като по този начин ще окажат по-продължително влияние върху икономиката и по-голям инфлационен натиск. Тази прогноза предполага, че натискът върху икономиката, причинен от настоящата вълна от инфекции, ще бъде краткотраен. Очакваше се икономическата активност да се възстанови, също поради нормализирането на условията на снабдяване и отслабването на инфлационния натиск, но поради ескалацията в Украйна може и това да не се случи. Все пак благодарение на Механизма за възстановяване и устойчивост е възможно БВП в ЕС да нарастне до близки до прогнозираните нива.

За съжаление прогнозата за инфлацията бе значително преразгледана в посока нагоре в сравнение с есенната прогноза. Това отразява въздействието на по-високите цени на енергията, но също така и разширяването на инфлационния натиск върху други категории стоки от есента насам. След като достигна рекорден темп от 4,6 % през четвъртото тримесечие на миналата година, инфлацията в еврозоната се очаква да достигне върхова стойност от 4,8 % през първото тримесечие на 2022 г. и да остане над

3 % до третото тримесечие на годината. С отслабването на натиска от ограниченията на доставките и високите цени на енергията се очаква инфлацията да спадне до 2,1 % през последното тримесечие на годината, преди да спадне под целта на Европейската централна банка от 2 % през 2023 г.

Въпреки че въздействието на пандемията върху икономическата дейност отслабна с течение на времето, продължаващите протиепидемични мерки и продължителният недостиг на персонал биха могли да попречат на икономическата активност. Те биха могли също така да забавят функционирането на критичните вериги на доставки по-дълго от очакваното. От друга страна, по-слабият ръст на търсенето в краткосрочен план може да спомогне за преодоляване на затрудненията в предлагането малко по-рано от очакваното. Положителното е, че търсенето на домакинствата би могло да нарасне повече от очакваното, както бе наблюдавано при отварянето на икономиките през 2020 г., а инвестициите, стимулирани от Механизма за възстановяване и устойчивост, биха могли да генерират по-силен стимул за активност. Инфлацията може да се окаже по-висока от очакваното, ако натискът върху разходите в крайна сметка бъде прехвърлен от цените на производителя върху потребителските цени в по-голяма степен от предвиденото, което увеличава риска от вторични ефекти. Рисковете за перспективите за растеж и инфлация са значително утежнени от геополитическото напрежение в Източна Европа и евентуалното намаляване на доставките на газ от Русия.

1.2. Особености на икономиката на България

В зимната си прогноза за 2022г. Европейската комисия (ЕК) отбелязва, че след значителния спад на икономическата активност през 2020 г., през 2021 г. икономиката е показала възстановяване.

Частното потребление е било основният двигател на растежа благодарение на благоприятните условия на пазара на труда, силното потребителско доверие и стабилното нарастване на доходите, подкрепено и от увеличените пенсии и трансфери.

За разлика от тях инвестициите са се представили по-слабо през 2021 г. Те са били възпрепятствани от запазващата се висока степен на несигурност по отношение на COVID-19 ситуацията с пандемията, въвеждането на мерки за ограничаване на риска и външната среда.

Износът на стоки и услуги също е допринесъл за възстановяването. Въпреки това посещенията на чуждестранни туристи са останали доста под нивата отпреди кризата. Като цяло се очаква реалният БВП да се е увеличил с 4% през 2021 г. Инфлацията се ускори рязко от септември 2021 г., което се дължи на високите цени на горивата и газа и свързаните с тях косвени ефекти. За да се предотврати по-нататъшно повишаване на цените на електроенергията и отоплението за домакинствата, на 15 декември парламентът наложи мораториум върху промените в цените на дребно до края на март 2022 г. Допълнителни мерки за ограничаване на повишаването на цените на енергията за крайните потребители в момента се обсъждат. В перспектива, тази и

следващата година инфлацията ще се определя до голяма степен от мащаба на косвените ефекти от високите цени на енергията и от решенията на националния регулаторен орган за това как да коригира цените на дребно в съответствие с очакваното развитие на цените на едро.

Като базов сценарий се предвижда регулираните цени на електроенергията да нараснат с 15% в средата на 2022 г. и с 20% в средата на 2023 г. Тези увеличения са в съответствие с оценките на енергийния регулатор и с предишните величини и времето на увеличение на цените. Тези фактори се очаква да допринесат за запазване на енергийната инфлация, което ще доведе до 6,3% и 3,9% обща инфлация съответно през 2022 г. и 2023 г.

Въпреки ускорената инфлация прогнозите са икономическият растеж да остане сравнително силен - 3,7% през 2022 г. и 3,9% през 2023. Както износът, така и вътрешното търсене, стимулирано и от инвестициите, ще подкрепят експанзията. Предвижда се разполагаемият доход да нарасне в реално изражение въпреки по-високата инфлация. Независимо от това цените на енергията и храните ще намалят покупателната способност на домакинствата с ниски доходи при липсата на допълнителни компенсации. Очаква се енергоемките производства също да бъдат изправени пред предизвикателства, за да запазят своята конкурентоспособност.

Очаква се войната в Украйна да повлияе на българската икономика, най-вече поради повишаване на цената на горивата и липсата на внос на някои стоки за производствено потребление като желязо и азотни торове, което допълнително би увеличил темпа на инфлация.

1.3. ЛОЗАНА ЕАД

Общинското дружество „ЛОЗАНА” ЕАД е създадено през 1995г., като обединява три предишни общински фирми – „Здраве”, „Напредък” и „Люлин” – от които в наследство получава голяма техническа база, сграден фонд и производство. То е създадено като 100% общинско предприятие. За съжаление през следващите десетина години дейността му и работните места драстично намаляват, голяма част от машините, оборудването и сградният фонд са продадени. При смяна на ръководния състав през 2012г. новото ръководство на дружеството реши да са премахнат нецелесъобразните производствени дейности и да се създадат нови конкурентноспособни и печеливши производства със цел увеличаване на приходите и създаването на нови работни места за хора с трайни увреждания. Поради невъзможността „ЛОЗАНА” ЕАД самостоятелно да създаде новите производства се наложи дружеството да кандидатства по проекти за финансиране. През периода 2014г.- 2021г. са спечелени и реализирани единадесет нови проекта със социална и инвестиционна насоченост.

„ЛОЗАНА” ЕАД разполага с две производствени бази в София и офис сграда. Дейността на дружеството е със социална насоченост, за осигуряване на работни места на хора с трайни физически и психически увреждания.

„ЛОЗАНА” ЕАД предлага на пазара продукция и услуги. Основно предлага разнообразни услуги в сферата на печатарска дейност, транспорт на трудноподвижни

лица, отдаване под наем на недвижимо имущество и услуги по пране, гладене, сушене и транспорт на спално бельо, постелъчен инвентар и други изделия от текстил. През 2017г. дружеството изгражда по проект „Център за здраве и релакс“, който в началото е оборудван с цел рехабилитация с две солни стаи, като едната обслужва възрастни хора, а другата – деца, а през 2019г. е закупена и СПА- флоат капсула, с цел диверсификация и модернизация на предлаганите услуги.

Над десетилетие „ЛОЗАНА“ ЕАД осигурява доста ценна за софиянци услуга, а именно **транспорт на трудно подвижни лица**, чрез пригодени за целта микробуси и придружаващ персонал за тях. Услугата е на стойност от 1 лев и се извършва по определен заявен график от потребителите на услугата. Ползватели на тази услуга могат да бъдат всички заявили това в Дирекция Интеграция на хората с увреждания и проекти трудно подвижни лица. Дейността по превоза на трудно подвижни лица е регламентирана в Наредба № 6 от 12.12.1997 на Министерството на транспорта. За столицата тази дейност е в прерогативите на Столична община и се финансира от нея. Поверена е на „ЛОЗАНА“ ЕАД. От Дружеството споделят, че списъка от ползватели е огромен, в сравнение с техните възможности – над 20 хиляди човека на територията на Столична община, а те разполагат само с 5 специализирани микробуса, един от които, морално и физически остарял, в които могат едновременно да се возят до 8 инвалидни колички. През 2022г. ръководството реши Лозана ЕАД да кандидатства по проект за закупуване на един брой нов напълно оборудван специализиран микробус за превоз на трудно подвижни лица. Услугата се издържа от бюджета на Столична община и от дейността на дружеството. Като такава тя е относително постоянна и практически не се повлиява от общата икономическа обстановка, но при текущите мерки за социална изолация, дейността е силно свита, тъй като много от клиентите на дружеството са в най- рисковата група, тъй като много от тях имат съпътстващи заболявания и съответно по време на извънредното положение не използват услугата освен в крайна нужда.

Що се отнася до дейността „**отдаване под наем на недвижимо имущество**“, годината беше значително по- добра от предходната. Много от стопанските потребители започнаха да преминават на присъствена работа или поне ротационен принцип, което доведе до ръст в търсенето на имоти. Също така много от служителите, които по време на пандемията се прибраха по градовете си извън София, започнаха да се връщат, което също създава повишено търсене. Все пак трябва да се отбележи, че то е доста под нивата от преди пандемията. Тъй като наемите са един от основните източници на приходи за „ЛОЗАНА“ ЕАД, положителна новина е, че през 2021г. дружеството не се наложи да редуцира наеми. Има забавени задължения, но като цяло наемателите си плащат редовно. Ръководството прозвънява лично всеки наемател със забавяния, за да гарантира висока събираемост и съответно трайна заетост на отдаваните помещения. Към момента всички помещения без едно са отдадени под наем.

При **печатарската дейност**, в сегмента, в който е позиционирано „ЛОЗАНА“ ЕАД, при търсенето няма големи флукуации. Чрез оптимизация на производствените процеси, „ЛОЗАНА“ ЕАД успява да поддържа ниски цени и високо качество, което води до възможност да се вземат множество поръчки, които не изискват модерна и скъпоструваща техника. С наличната си техника „ЛОЗАНА“ ЕАД има възможност да печата учебници, диплянки, брошури, разписания, визитни картички и др. Дружеството

извършва услуги по печат за Столичен електротранспорт, издателство на учебни Едутех, дружеството за продажба на едра селскостопанска техника Мегатрон ЕАД.

При дейността „обществена пералня“ през година „ЛОЗАНА“ ЕАД изпълняваше поръчки за БДЖ- пътнически превози, детски и социални домове и Столичен метрополитен. Особено летният сезон беше доста силен за дружеството в това направление. Работници от други звена бяха прехвърлени в пералното стопанство с цел по- бързо и качествено изпълнение на получените поръчки. При отпадането на епидемичните мерки от 01.04.2022г. би трябвало заетостта в детските градини да се повиши, което да доведе и до по- големи приходи от дейността по пране, сушене и гладене.

При дейността „пакетаж“ дружеството изпитва трудности при намирането на клиенти, поради спецификата на всеки отделен пакетирани продукт. През 2021г. дружеството извърши множество тестове и проби, с идеята да започне производство на поточна линия на ишлеме, но в крайна сметка, основно поради усложнената обстановка, потенциалните клиенти се отказаха от сключването на договор.

В „Център за здраве и релакс“, в който има изградени два броя солни стаи и модерното СПА- съоръжение „флоат кабина- СПА- капсула“ „ЛОЗАНА“ ЕАД отчиташе завишен интерес, като започна навлизането си на този пазар чрез оборудването на Център за здраве и релакс и по- специално изграждането на два броя солни стаи. През 2018г. и началото на 2019 г. ръководството дооборудва центъра, като изгради по проект към Агенцията за хора с увреждания и ново съоръжение в него- „флоат кабина- СПА- капсула“. През 2021г. се наблюдаваше засилване на интереса към предлаганите услуги с цел здравна превенция.

Актуализираният бизнес план на „ЛОЗАНА“ ЕАД ще бъде съобразен с икономическата ситуация в световен, европейски и национален мащаб, резюмирана по- горе, и финансово икономическото състояние на „ЛОЗАНА“ ЕАД за 2022г, като се отчетат и обстоятелствата, произтичащи от статута на Дружеството, създадено изключително с цел обезпечаване работа на хора с намалена работоспособност.

II. ПРОГНОЗНИ ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ РАЗЧЕТИ

2.2. ПРОГНОЗИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ, РАЗХОДИТЕ И ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ, ЗАЛОЖЕНИ В БИЗНЕС-ПЛАНА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2022 ГОДИНА И СРАВНЕНИЕТО ИМ С ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ ПРЕЗ 2021 ГОДИНА

2.2.1. ПРИХОДИ

При формирането на прогнозните разчети на приходите от оперативна дейност се изхожда от вижданията на ръководството през 2022 г. дружеството да запази и разшири своя предмет на дейност, като обаче се отчете несигурността при цените на енергийни продукти и инфлационния натиск при стоките за производствено потребление. Въз основа на актуализираната производствена структура на дружеството в периода 2019-2021 г. са обособени шест дейности:

Съществуващи дейности:

- Печатарска и книговезка дейност;
- Транспортна дейност за превоз на трудно подвижни лица;
- Отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество;
- Обществена пералня
- Пакетаж, опаковка и разфасовка на стоки.
- Център за здраве и релакс

▪ Печатарска и книговезка дейност

В цех „Печатарска и книговезка дейност” до края на 2021 г. се отпечатват:

- ✓ Формуляри
- ✓ Бланки
- ✓ Етикети
- ✓ Рекламни листовки
- ✓ Кочани на химизирана хартия с или без номерация
- ✓ Кочани на вестникарска хартия с или без номерация
- ✓ Брошури с телчета или подлепени
- ✓ Дипляни
- ✓ Списания
- ✓ Книги
- ✓ Учебници
- ✓ Дневници с мека или твърда подвързия
- ✓ Вестници (формат таблоид)
- ✓ Визитки

Отпечатването е на всички видове хартии с формати по желание на клиента, като най-големият формат е 45/65 см.

По дългосрочен договор с фирма „Едутех“ АД през 2022 г. ще продължат да се отпечатват учебници, учебни помагала, учебни карти, дневници, списания, брошури и др. За „Столичен електротранспорт“ ЕАД се предвижда отпечатването на пътни листа, формуляри, бланки и др. За Столичен Автотранспорт ЕАД се отпечатват също пътни листа, бланки, книги за инструктаж и други. "ЛОЗАНА" ЕАД успява да привлече и частни фирми като "Мегатрон" за производство на кочани, етикети, брошури, флайери.

Дружеството ще участва в конкурси по ЗОП с цел осигуряване на поръчки за цех Печатарска и книговезка дейност.

“ЛОЗАНА” ЕАД изработва поръчки по спечелени конкурси по Закона за обществените поръчки и извършва услуги по печат на частни издателства и други фирми.

▪ Транспорта дейност за превоз на трудноподвижни лица

Транспортната дейност за превоз на трудно подвижни лица, организирана в Бюрото за специализирано транспортно обслужване на трудно подвижни лица (БСТОПЛ) ще се осъществява през 2022 година с 4 специализирани микробуса и 1 резервен. Тази дейност се финансира от Столична община съгласно сключен договор.

▪ Отдаване под наем на недвижимо имущество

Отдаването под наем на част от сградния фонд е в основния предмет на дейност на Дружеството и се извършва с оглед опазването му от една страна и получаването на приходи, които да подпомогнат осъществяването на социалната дейност на Дружеството по интегриране на хората с увреждания, от друга страна. При отдаването на всички недвижими имоти Дружеството провежда конкурси за избор на наематели,

след изготвяне на пазарни оценки на наемната цена от независими сертифицирани оценители. Към края на 2021г. почти всички налични имоти са заети от наематели, а чрез проведените през годината конкурси, наемните цени са повишени.

▪ **Обществена пералня**

В края на 2013г. „Лозана“ ЕАД закупи по проект на Агенцията за хора с увреждания няколко перални и гладачни машини, с които дружеството откри нова дейност- **обществена пералня**. Машините, които закупи дружеството са модерни, спестяват електроенергия, вода и имат по-ниска изходяща влажност на прането. Пералното стопанство отговаря на всички изискванията на РЗИ. През 2018г. Дружеството закупи със свои средства перална машина за увеличаване на капацитета на дейността. През 2019г дружеството закупи още една машина за пране за постигане на по голяма поточност в производството. През 2020г. бяха закупени още една перална машина и гладачен каландър с функция за сгъване на изгладеното бельо, както необходимото оборудване за залата в която са разположени. „ЛОЗАНА“ ЕАД има сключени договори за пране, гладене, сушене и транспорт на спално бельо, постелъчен инвентар и работно облекло и изпълнява поръчки с държавни и общински дружества - БДЖ – Пътнически превози ЕООД, "Метрополитен" ЕАД, социални домове, детски градини, училища, частни фирми и др. През 2022г. дружеството ще продължи да участва в процедури по обществени поръчки за пране.

▪ **Пакетаж, опаковка и разфасовка на стоки**

Пакетажният цех е оборудван с 3 /три/ броя модерни и високопроизводителни машини През 2022г. ще продължат да се водят преговори с фирми за подправки и хранителни добавки за изработка на ишлеме.

▪ **Център за здраве и релакс**

В края на 2017г. дружеството реши да започне изцяло нова дейност чрез изграждане на собствен „Център за здраве и релакс“. По спечелен проект към Агенцията за хора с увреждания бяха изградени два броя солни стаи, една за възрастни и една за деца, в които срещу заплащане клиентите вдишват солни изпарения и повишават своя имунитет. През 2018г. дружеството спечели проект, който през 2019г. реализира, за дооборудване на центъра за здраве и релакс чрез закупуване на т.нар. „флоат кабина- СПА капсула“. Тя представлява изолирана кабина или капсула с вана достатъчно голяма за да може човек да се отпусне свободно. Ваната е пълна с 30-40% водна концентрация на магнезиев сулфат. Високата концентрация на соли осигурява усещане за безтегловност, защото тялото не потъва, сходно с това на плаване в пространството. Плаващата терапия представлява бягство от стреса и шума, който непрекъснато ни заобикаля. През 2022г. ръководството на дружеството смята да разшири броя на предлаганите услуги . Беше извършен ремонт в четири помещения, като са обособени нови санитарни стаи, съблекални и стая за почивка на персонала.

Прогнозните разчети са направени на база извършения анализ на финансово - икономическото състояние на Дружеството през 2021 г. и вижданията от страна на ръководството за неговите потенциални възможности за 2022 г., както и въз основа на сключените през 2021 г. и очакваните договори за 2022 г., като се отчете несигурността от свеовната икономическа ситуация поради военната криза в Украйна и световният

недостиг на енергийни продукти. Разчетите с очакваните приходи ще участват във формирането на прогнозния паричен поток на Дружеството за 2022 г.

Таблица № 1.

ПРОГНОЗА ЗА ПРИХОДИТЕ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ИЗТОЧНИЦИ	2021 г.	2022 г.
	отчет	прогноза
	хил. лв.	хил. лв.
1. Цех печатарска и книговезка дейност	31	28
2. Транспортна дейност	357	281
3. Наеми	262	248
4. Обществена пералня	143	113
5. Пакетажна дейност	0	1
6. Център за здраве и релакс	14	10
ОБЩО ПРИХОДИ	807	681

Изпълнението на дадената в горната таблица прогноза за приходите осигурява постъпления, които при планирания числен състав, представлява гаранция за формирането на положителен паричен поток за прогнозния период.

За формиране на приходната част на Отчета за приходите и разходите за 2022 г. е предвидено да бъдат реализирани следните приходи:

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Прогнозираните приходи от дейността са в размер на 681 хил. лв., като намалението през 2022 г. в сравнение с предходната година е с 15.6 %, и се дължи на очакваните негативни последици от ескалацията на напрежението в Украйна:

- допълнително увеличаване на разходите за електроенергия;
- оскъпяване и липса на стоки за производствено потребление;
- по-нисък оборот от дружествата, използващи „Лозана” ЕАД за доставчик на печатни услуги
- налагане на оптимизация на производствените разходи и съкращаването на продукцията.

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ:

- Продажба на тръжна документация, във връзка с отдаването под наем на недвижими имоти - 1 хил.лв.
- Финансирания- 150 хил. лв.
- Субсидия НФРИ- 1 хил. лв.
- От продажба на отпадъчни материали- 1 хил. лв.

Описаните по-горе приходи са посочени в Таблица 2.

Таблица № 2.

РАЗЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ПО ОПР

ИЗТОЧНИЦИ	2021 г. отчет хил. лв.	2022 г. прогноза хил. лв.
ПРИХОДИ ОТ ПРЯКАТА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	807	681
ДРУГИ ПРИХОДИ, в т.ч. от:	236	153
1. От оперативна дейност	2	1
2. Извън оперативна дейност		
2.1. продажба на материали	1	1
2.2. от продажба на отпадъчни материали		
2.3. от финансираня	232	150
2.4. от субсидия НФРИ	1	1
ПРИХОДИ ОБЩО:	1043	834

От данните в Таблица №2 е видно, че прогнозните приходи от на Дружеството през 2022г. от пряка и непряка оперативна дейност намаляват с **20%** в сравнение с 2021 г. Заложеното намаление се дължи на консервативните очакванията на ръководството за спад на приходите поради съкращаване (отпимизиране) на производството заради високите цени на енергийните продукти и в частност, на електроенергията.

2.2.2. РАЗХОДИ

Реализацията на стопанската дейност на Дружеството е свързана с извършването на определени разходи. Те са планирани по групи в зависимост от структурата на приходоизточниците, а именно:

- **разходите за суровини и материали:** основни материали; горива и смазочни материали, вкл. за превоз на трудно подвижни лица към БПТПЛ; ел. енергия; вода; канцеларски материали; малотраен инвентар.

- **разходите за външни услуги:** Телефонни и пощенски разходи: обяви в пресата във връзка с провежданите конкурси за отдаване под наем на ДМА; съдебни такси за приключени дела; договори за ремонт и поддръжка на ДМА; граждански договори; правни и консултантски услуги; счетоводен одит; застраховки; членски внос на НФРИ; счетоводни и програмни услуги; транспортни разходи и др. Предвижда се минимално увеличение от 2 хил. лв. на разходите в частта разходи за ремонт и поддръжка, поради необходимостта от все повече средства за извършване на непредвидени ремонти на остарелите и амортизирани специализирани микробуси.
- **разходи за амортизация:** Разчетите са направени съобразно досегашната амортизационна политика на Дружеството. Прилага се линейният метод на амортизация за очаквания срок на полезен живот на ДМА: за сметка 203 /сгради/ - 25 години; за сметка 204 /машини и съоръжения/ - 4 години; за сметка 206 /за активите в категория стопански инвентар/ - 7 години; за сметка 205 /транспортни средства/ - 4 години и за сметка 206 /за активите в категория компютъри и периферия/ - 2 години.
- при формирането на **разходите за персонал** са взети предвид разходите за: заплати и социални осигуровки за сметка на работодателя; възнаграждения на управленския персонал и обезщетения по КТ, включително и за предвидените в прогнозата нови работни места. Средната месечна работна заплата на Дружеството е 811 лв.

Направен е цялостен анализ на всички отчетени разходи през 2021 г., съпоставени са с прогнозираните разходи за 2022 г., като е извършена и тяхната оптимизация.

Обобщените данни за разходите за дейността за 2022 г., сравнени с данните за 2021г., са систематизирани в Таблица № 3.

Таблица №3.

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

ИЗТОЧНИЦИ	2021 г. отчет хил. лв.	2022г. прогноза хил. лв.
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА, в т. ч.	1008	799

Намаление на наличностите от продукция	-	-
За материали	199	122
За външни услуги	178	67
За амортизации	66	45
За персонал	565	565

- **други оперативни разходи:** при формирането на тези разходи са отчетени разходите за местни данъци и такси; данъци върху разходите; балансова стойност на продадените активи, балансовата стойност на имоти, подлежащи на продажба и др.
- **финансови разходи:** банкови такси и комисионни.

Обобщените данни за разходите на Дружеството за 2022 г., сравнени с данните за 2021 г., са систематизирани в Таблица №4.

Таблица № 4.

РАЗХОДИ НА “ЛОЗАНА” ЕАД

ИЗТОЧНИЦИ	2021 г. отчет хил. лв.	2022 г. прогноза хил. лв.
1. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	1008	799
2. Други разходи	24	24
3. Обезценка на текущи активи – вземания	7	3
4. Обезценка на инвестиционни имоти	0	0
5. Финансови разходи	2	2
ОБЩО РАЗХОДИ	1041	828

От данните в Таблица №4 е видно, че **разходите за дейност на Дружеството** по прогнозни данни за 2022г. в сравнение с 2021 г. (приета за база 100%) са намалели с **20.5 %**, като се отчита очакваното намаляване на приходите в следствие на очакваното оптимизация на производството и съответно по-ефективното използване на материали и външни услуги.

2.2.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Съпоставяйки прогнозните приходи и разходи на Дружеството за 2022 г. и за сравнение 2021г., са изведени 3 резултата: от дейността: печалба/загуба преди данъци и нетна печалба/загуба.

Таблица №5.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

ИЗТОЧНИЦИ	2021 г. отчет хил. лв.	2022 г. Прогноза хил. лв.
ПРИХОДИ	1043	834
РАЗХОДИ	1041	828
РЕЗУЛТАТ ОТ ДЕЙНОСТТА – ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА	2	6
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	-2	-
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	4	6
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА (корпоративен данък)	0	0
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА	4	6

Забележка: На основание чл. 178 отЗКПО се дава правото и условията за преотстъпване средствата откорпоративния данък на специализирани предприятия за хора с увреждания, в които заетите лица с увреждания са 50% от персонала.

При така формираните прогнозни приходи от оперативната дейност Дружеството през 2022 г. ще покрива разходите си и ще формира положителен резултат.

III. АНАЛИЗ НА ПЕРСОНАЛА

През 2022 г. се предвижда персоналят на Дружеството да запази равнището си от 2021 г., разпределен по производствен и управленски признак, както е дадено в Таблица №6.

Таблица № 6.

СПРАВКА ЗА СПИСЪЧЕНИЯ СЪСТАВ

№	КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	2021 г.	2022 г. прогноза
	Персонал общо, в т.ч.	38	38
1.	Съвет на директорите	3	3
2.	Администрация	3	3
3.	Работници, в т.ч.	32	32
	- здрави	14	14
	- трудоустроени	18	18

Таблица № 7.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

ХИЛ. ЛВ.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2021 г. Отчет	2022 г. Прогноза
	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ:	565	565
	- за възнаграждения	479	479
	- за осигуровки	86	86

Прогнозните разходи за работни заплати и осигуровки за сметка на работодателя през 2022 г. запазват стойността на равнището от 2021 г., в резултат на желанието на ръководството да не прави съкращения, а да задържи целия наличен персонал.

През 2022г. по договор със Столична община и свързани с нея юридически лица работят над 80% от заетия персонал в „Лозана” ЕАД, съгласно Таблица № 8.

Таблица № 8.

СПРАВКА ЗА СПИСЪЧНИЯ СЪСТАВ

№	КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	Общо персонал	Персонал, работещ по договори със Столична община
---	--------------------	---------------	---------------------------------------------------

	Персонал общо, в т.ч.	38	32
35	Съвет на директорите	3	3
2.	Администрация	3	3
3.	Работници, в т.ч.	32	26
	- здрави	14	11
	- трудоустроени	18	15

IV. АНАЛИЗ НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Анализът на данните от прогнозия Баланс на дружеството за 2022 г. показва положителна тенденция към свеждане на задълженията до текущи и подобряване структурата на капитала. Дружеството предвижда да намали задълженията си до 267 хил. лв. и да направи инвестиции за придобиване и модернизация на активи в размер на 20 хил. лв.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:


ИНЖ. ЮЛИ АНДРЕЕВ