

“ЛОЗАНА” ЕАД

София, ул. Страхил Войвода № 2

АКТУАЛИЗАЦИЯ

на

БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2023 Г.

на

“ЛОЗАНА” ЕАД

I. ВЪВЕДЕНИЕ

1.1. Европейска икономическа конюнктура

В своята икономическа прогноза зима 2023г. Европейската комисия очаква икономиката на ЕС да избегне рецесията, но неблагоприятните условия за нея все още са налице. Измина една година от началото на Руската агресия срещу Украйна, но икономиката на ЕС навлезе в 2023г. в по-добро състояние от прогнозираното през есента. ЕК повишава очакванията си за перспективите за растеж на БВП- 0.8% в ЕС и 0.9% в еврозоната. Очаква се и двете зони да избегнат техническата рецесия, която се очакваше в началото на годината. След силният растеж на брутния вътрешен продукт през първата половина на 2022г., се очаква темпото леко да се забави, но да няма значително свиване. Годишния темп на растеж се оценява на 3.5%.

Другата позитивна новина е очакванията за инфлационния натиск- очаква се да е по-нисък от първоначално прогнозирания както за 2023г., така и за 2024г., благодарение на повишената устойчивост.

Отделно продължаващата диверсификация на източниците на сотовки и резкия спад в потреблението доведоха до нива на цените на газта до равнища отпреди войната.

Пазарът на труда в ЕС продължи да функционира добре, като равнището на безработица остана рекордно ниско от 6.1% до края на 2022г. Очава се икономическата активност да избегне свиване и през първото тримесечие на 2023г.

Въпреки това неблагоприятните условия все още са налице. Потребителите и предприятията продължават да са изправени пред високи разходи за енергия, а основната инфлация (с изключение на енергията и непреработените храни) продължава да нараства през януари, което допълнително подкопава покупателната способност на домакинствата. Тъй като инфлационният натиск продължава, затягането на паричната политика се очаква да продължи, което спъва стопанската дейност и инвестициите. След като достигна най-високата си стойност през 2022 г., инфлацията ще намалее през прогнозния период. Три последователни месеца на умерена номинална инфлация показват, че пикът на инфлацията е отминал, както се очакваше в есенната прогноза. След като достигна рекордно високо равнище от 10,6 % през октомври, инфлацията намалю, като експресната оценка от януари спадна до 8,5 % в еврозоната. Спадът се дължи главно на намаляващата енергийна инфлация, докато основната инфлация все още не е достигнала своя връх. Прогнозата за инфлацията бе леко занижена в сравнение с есента, което отразява главно процесите на енергийния пазар. Очаква се номиналната инфлация да спадне от 9,2 % през 2022 г. на 6,4 % през 2023 г. и на 2,8 % през 2024 г. в ЕС. В еврозоната се очаква тя да се забави от 8,4 % през 2022 г. на 5,6 % през 2023 г. и на 2,5 % през 2024 г.

Рисковете за перспективите са по-балансиранни Въпреки че несигурността около прогнозата остава голяма, рисковете за растежа като цяло са балансирани. Вътрешното търсене би могло да се окаже по-голямо от предвиденото, ако неотдавнашните спадове в цените на едро на газа бъдат прехвърлени в по-голяма степен на потребителските цени и потреблението се окаже по-устойчиво. Въпреки това не може да се изключи евентуален обрат в този спад в контекста на продължаващото геополитическо напрежение. Външното търсене също би могло да се окаже по-силно след отварянето на Китай, което обаче може да подхрани инфлацията в световен мащаб. Рисковете за инфлацията остават до голяма степен свързани с развитието на енергийните пазари, което отразява някои от установените рискове за растежа.

Особено през 2024 г. има значителни рискове от увеличаване на инфлацията, тъй като ценовият натиск може да се окаже по-широк и по-солиден от очакваното, ако растежът на заплатите се стабилизира на по-високи от средните темпове за продължителен период от време. Прогнозата зависи в решаваща степен от чисто техническото предположение, че военната агресия на Русия срещу Украйна няма да ескалира, а ще продължи през целия прогнозен период. Тя се основава също на набор от технически допускания относно обменните курсове, лихвените проценти и цените на стоките, актуални към 27 януари. По отношение на всички други входящи данни, включително допусканията относно държавните политики, за прогнозата е използвана информацията, налична до 1 февруари включително.

1.2. Особености на икономиката на България

В зимната си прогноза на ЕК е записано, че ръстът на брутният вътрешен продукт (БВП) на страната ни през изминалата 2022 г. ще бъде 3,9 на сто, спрямо прогнозата за увеличение от 3,1 на сто, дадена от ЕК през ноември.

За настоящата година Брюксел очаква икономиката ни да увеличи обема си с 1,4, а през 2024 г. с 2,5 на сто. Предишните оценки бяха за ръст от 1,1 на сто през 2023 г. и 2,4 на сто за 2024 г.

Според ЕК, въпреки високата инфлация, икономическата активност продължи да се разширява през 2022 г., подкрепена от стабилен растеж на износа и от увеличения на заплатите и социалните трансфери (пенсии, обезщетения и др. - бел. ред.), които компенсират нарастващите потребителски цени. Все пак растежът на частното потребление се забави през първата половина на годината, тъй като инфлацията набра скорост.

Въпреки това се предполага, че потребителското търсене се е засилило през втората половина на 2022 г. поради продължаващия растеж на разполагаемия доход, съчетан с известно забавяне на динамиката на месечната инфлация.

Тенденцията на спад в инвестициите в основен капитал, която започна през 2021 г., се запази и през 2022 г. Нарастащите цени на инвестиционните стоки както в строителството, така и в оборудването, вероятно ограничават най-новите инвестиции, допълват от Брюксел.

От ЕК очакват пътят на икономиката в очерзания хоризонт да зависи до голяма степен от взаимодействието между развитието на заплатите и цените. Краткосрочните показатели и данните за инфлацията предполагат, че инфлацията ще намалява само постепенно през прогнозния хоризонт, тъй като по-високите цени на услугите ще се задържат.

В условията на свит пазар на труда се очаква заплатите да продължат да растат силно и да поддържат потреблението на домакинствата.

Бързото нарастване на износа през 2022 г. беше подкрепено от възможността за задоволяване на недостига на доставки на продукти от храни, метали и други материали, причинени, наред с другото, от агресивната война на Русия срещу Украйна, допълват от ЕК.

Прогнозите са, че растежът на износа ще се забави значително през 2023 г., като се има предвид, че факторите за по-нататъшно увеличаване на експортния пазарен дял бяха до голяма степен изчерпани през 2022 г.

Повишеното усвояване на фондовете на ЕС, особено на Плана за възстановяване и устойчивост, се очаква да подкрепи съвкупните инвестиции както през 2023 г., така и през 2024 г. От ЕК обаче наблягат на това, че потенциални закъснения в прилагането на НПВУ представляват отрицателен риск за растежа на инвестициите.

Средната инфлация по хармонизиран индекс на потребителски цени (ХИПЦ) достигна 13 на сто на годишна база през 2022 г. със силен принос от пристанищните и ресторантьорските услуги в цените на енергията и храните, които разчитат на енергия и/или храна като директни суровини.

През 2024 г. общата инфлация се очаква да се забави допълнително до 4 на сто (при 3,2 на сто в есенната прогноза), тъй като динамиката на цените на храните отслабва. Очаква се инфлацията на цените на услугите да се запази през прогнозния хоризонт.

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 дванадесет 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 програми и проекти към Столична община 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. 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. Като цяло има голям интерес към услугата, множество заявки от ползватели, които биват обслужвани качествено и навреме, въпреки високата цена на дизеловото гориво. През 2022г. Дружеството спечели проект към Агенцията за хора с увреждания за закупуване на едно ново неупотребявано специализирано МПС , адаптирано за превоз на хора с увреждания Ситроен Джъмпер. Чрез него ръководството се надява да направи услугата още по- достъпна и комфортна за ползвателите ѝ. Закупен бе през август и още един брой специализиран автомобил-Форд Транзит, чрез целеви средства получени от Агенцията за хората с увреждания, за осигуряване на по- високо качество на услугата и създаване на заетост за две лица с увреждания.

Що се отнася до дейността „**отдаване под наем на недвижимо имущество**”, тя също е сравнително постоянна. Тъй като наемите са един от основните източници на приходи за „ЛОЗАНА” ЕАД, ръководството държи всички имоти да са отдадени и да

има висока събираемост на задълженията. Към днешна дата всички помещения без едно са отдадени. Има забавени задължения, но като цяло наемателите си плащат редовно.

При печатарската дейност, в сегмента, в който е позиционирано „ЛОЗАНА” ЕАД, при търсенето няма големи флуктуации. 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, дишлянки, брошури, разписания, визитни картички и др. През 2022г. печатницата си дружеството изпълняваше поръчки за Столичен Електротранспорт, учебници за издателство „Едутех”, както и печаташе протоколи и пътни листа за фирмата за земеделска техника Мегатрон ЕАД. За съжаление поради високата цена на електроенергията и хартията, себестойността на продукцията е висока и поръчките не са особено рентабилни.

При дейността „обществена пералня”, която включва дейности по пране, сушене и гладене на постелъчен инвентар, през годината „ЛОЗАНА” ЕАД изпълняваше поръчки на детски градини, социални домове и Столичен метрополитен. Договорът на дружеството с БДЖ- пътнически превози изтече, но от компанията продължават да използват услугите на „ЛОЗАНА” ЕАД, тъй като са доволни от качеството им. През летния сезон се очаква отново засилване на поръчките, поради по- големия брой летиращи пътници.

При дейността „пакетаж” дружеството изпитва трудности при намирането на клиенти, поради спецификата на всеки отделен пакетирани продукт. През 2022г. дружеството отново не успя да сключи договор за регулярност на поръчките, съответно реализира много малък оборот при това направление.

В „Центъра си 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 2022г. дружеството продължи да работи, като има интерес към услугата и редовни посетители. Предлаганите в него услуги могат да се използват чрез заплащане в кеш, с ваучери „Грабо” или карти Мултиспорт.

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 2023г, 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 2023 ГОДИНА И СРАВНЕНИЕТО ИМ С ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ ПРЕЗ 2022 ГОДИНА

2.2.1. ПРИХОДИ

При формирането на прогнозните разчети на приходите от оперативна дейност се изхожда от вижданията на ръководството през 2023 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 2020-2022 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 2022 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 2023 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 2023 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 2022г. 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 и 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 - "Метрополитен" ЕАД, социални домове, детски градини, училища, частни фирми и др. През 2023г. 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 2023г. ръководството на дружеството смята да разшири броя на предлаганите услуги. За това беше извършен ремонт в четири помещения, като са обособени нови санитарни помещения , съблекални и стая за почивка на персонала.

Прогнозните разчети са направени на база извършения анализ на финансово - икономическото състояние на Дружеството през 2022 г. и вижданията от страна на ръководството за неговите потенциални възможности за 2023 г., както и въз основа на сключените през 2022 г. и очакваните договори за 2023 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 2023 г.

Таблица № 1.

ПРОГНОЗА ЗА ПРИХОДИТЕ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ИЗТОЧНИЦИ	2022 г.	2023 г.
	отчет	прогноза
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
1. Цех печатарска и книговезка дейност	32	29
2. Транспортна дейност	522	470
3. Наеми	293	264
4. Обществена пералня	81	73
5. Пакетажна дейност	2	2
6. Център за здраве и релакс	23	21
ОБЩО ПРИХОДИ	953	859

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 2023 г. е предвидено да бъдат реализирани следните приходи:

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Прогнозираните приходи от дейността са в размер на 859 хил. лв., като намалението през 2023 г. в сравнение с предходната година е с 9.9 %. и се дължи на консервативните очаквания на ръководството, поради:

- несигурността от развитието на военните действия в Украйна;
- високите цени на електроенергията;
- инфлационният натиск на основни стоки за производствено потребление.
- 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- 145 хил. лв.
- Субсидия НФРИ- 1 хил. лв.

Описаните по-горе приходи са посочени в Таблица 2.

Таблица № 2.

РАЗЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ПО ОПР

ИЗТОЧНИЦИ	2022 г. отчет хил. лв.	2023 г. прогноза хил. лв.
ПРИХОДИ ОТ ПРЯКАТА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	953	859
ДРУГИ ПРИХОДИ, в т.ч. от:	209	147
1. От оперативна дейност	3	1
2. Извън оперативна дейност		
2.1. продажба на материали		
2.2. от продажба на отпадъчни материали		
2.3. от финансирания	203	145
2.4. от субсидия НФРИ	1	1
2.5. от застрахователни обезщетения	2	
ПРИХОДИ ОБЩО:	1162	1006

От данните в Таблица №2 е видно, че прогнозните приходи от на Дружеството през 2023г. от пряка и непряка оперативна дейност намаляват с **13.4%** в сравнение с 2022 г. Заложеното намаление се дължи на консервативните очакванията на ръководството за евентуален спад на приходите поради съкращаване (отпимизиране) на производството заради високите цени на стоките за производствено потребление.

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 3 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 947 лв.

Направен е цялостен анализ на всички отчетени разходи през 2022 г., съпоставени са с прогнозираните разходи за 2023 г., като е извършена и тяхната оптимизация.

Обобщените данни за разходите за дейността за 2023 г., сравнени с данните за 2022г., са систематизирани в Таблица № 3.

Таблица №3.

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

ИЗТОЧНИЦИ	2022 г. отчет ХИЛ. ЛВ.	2023г. прогноза ХИЛ. ЛВ.
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА, в т. ч.	1011	969
Намаление на наличностите от продукция	-	-
За материали	262	230
За външни услуги	164	128
За амортизации	77	70
За персонал	508	541

- **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 2023 г., сравнени с данните за 2022 г., са систематизирани в Таблица №4.

Таблица № 4.

РАЗХОДИ НА “ЛОЗАНА” ЕАД

ИЗТОЧНИЦИ	2022 г. отчет ХИЛ. ЛВ.	2023 г. прогноза ХИЛ. ЛВ.
1. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	1011	969
2. Други разходи	23	24
3. Обезценка на текущи активи – вземания	2	3
4. Обезценка на инвестиционни имоти	114	0
5. Финансови разходи	2	3
ОБЩО РАЗХОДИ	1152	999

От данните в Таблица №4 е видно, че **разходите за дейност на Дружеството** по прогнозни данни за 2023г. в сравнение с 2022 г. (приета за база 100%) са намаляли с **13.3 %**, 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 2023 г. и за сравнение 2022г., са изведени 3 резултата: от дейността: печалба/загуба преди данъци и нетна печалба/загуба.

Таблица №5.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

ИЗТОЧНИЦИ	2022 г. отчет хил. лв.	2023 г. Прогноза хил. лв.
ПРИХОДИ	1162	1006
РАЗХОДИ	1152	999
РЕЗУЛТАТ ОТ ДЕЙНОСТТА – ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА	10	7
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	-5	-
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	15	7
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА (корпоративен данък)	9	1
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА	6	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 2023 г. ще покрива разходите си и ще формира положителен резултат.

III. АНАЛИЗ НА ПЕРСОНАЛА

През 2023 г. се предвижда персоналят на Дружеството да запази равнището си от 2022 г., разпределен по производствен и управленски признак, както е дадено в Таблица №6.

Таблица № 6.

СПРАВКА ЗА СПИСЪЧЕНИЯ СЪСТАВ

№	КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	2022 г.	2023 г. прогноза
	Персонал общо, в т.ч.	33	33
1.	Съвет на директорите	3	3
2.	Администрация	3	3
3.	Работници, в т.ч.	27	27
	- здрави	12	11
	- трудоустроени	15	16

Таблица № 7.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

хил. лв.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2022 г. Отчет	2023 г. Прогноза
	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ:	508	541
	- за възнаграждения	431	458
	- за осигуровки	77	83

Прогнозните разходи за работни заплати и осигуровки за сметка на работодателя през 2023 г. запазват увеличават своето равнище с 33 хил. лв. в абсолютна стойност или с 6.5% в сравнение с тези за 2022г., като това се дължи на желанието на ръководството да увеличи заплатите на служителите в дружеството.

През 2023г. 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.	33	29
35	Съвет на директорите	3	3
2.	Администрация	3	3
3.	Работници, в т.ч.	27	23
	- здрави	12	10
	- трудоустроени	15	13

IV. АНАЛИЗ НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Анализът на данните от прогнозния Баланс на дружеството за 2023 г. показва положителна тенденция към свеждане на задълженията до текущи и подобряване структурата на капитала. Дружеството предвижда да намали задълженията си до 265 хил. лв. и да направи инвестиции за придобиване и модернизация на активи в размер на 21 хил. лв.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

инж. ЮЛИ АНДРЕЕВ

