

БЪЛГАРСКА РОЗА АД – КАРЛОВО

ПРИЛОЖЕНИЕ към междинния финансов отчет за първо шестмесечие на 2023 г.

1. Обща информация

БЪЛГАРСКА РОЗА АД, град Карлово е вписано в Търговския регистър на Пловдивски окръжен съд с решение от 20.08.1997 г. по ф. д. № 4115/1997 г.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД е регистрирана в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК по Булстат 115009344.

Дружеството е регистрирано по Закона за ДДС.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД е публично дружество по смисъла на член 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Седалището и адресът на управление са в гр. Карлово, ул. Индустриална зона 1, тел. 0335 953320; факс 0335 95334, contact@bulgarianrose.bg; електронна страница в интернет: www.bulgarianrose.bg

Предметът на дейност на БЪЛГАРСКА РОЗА АД е: производство, изкупуване, преработване на етерично-маслени и лекарствени суровини, производство на натурални и синтетични ароматични продукти, парфюмерийно-козметични продукти, вътрешна и външноотърговска дейност.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

Капиталът на БЪЛГАРСКА РОЗА АД е 5 350 980 (пет милиона триста и петдесет хиляди деветстотин и осемдесет) лева, разделен на 5 350 980 (пет милиона триста и петдесет хиляди деветстотин и осемдесет) непривилегировани, поименни акции с право на един глас всяка, с номинал за акция един лев.

Управителен орган на дружеството е Съвет на директорите, който е в състав:

1. „СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД” АД, София – член на СД, представлявано от Спас Борисов Видев – Изпълнителен директор

2. „БИК ХОЛД” ООД, София – председател на СД, представлявано от Евгений Василев Узунов

3. ЛИЗИНГОВА КОМПАНИЯ АД, София – член на СД, представлявано от Васил Георгиев Велев

Акционери с над 5% дялово участие към 30.06.2023 г.:

СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД, гр. София с 2675460 бр., 49,99%

ГАРАНТ 5 ООД, гр. Пловдив с 1712625 бр., 32,01%

Към 30.06.2023 г. дружеството не притежава собствени акции.

През отчетния период дружеството е реализирало 91,53% от приходите си от основния предмет на дейност – етерично-маслени и парфюмерийно-козметични продукти.

Средно списъчният състав на персонала за отчетния период на 2023 г. е 71 заети лица.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовите отчети

Междинният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от стандарти за

финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2023 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение – счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

В основата на този отчет е поставен принципа за действащо предприятие. Съгласно този принцип предприятието ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще и няма намерения да ограничи съществено или да преустанови дейността си.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

При прилагане на счетоводната политика със задна дата, при преизчисляване на статии (грешки) със задна дата или когато се прекласифицират статии във финансовите отчети, се представят три отчета за финансовото състояние и два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения.

2.2 Приложена счетоводната политика и сравнителни данни

Този междинен финансов отчет е изготвен, спазвайки принципа на действащо предприятие в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, издадени от Съвета за Международни Счетоводни Стандарти (СМСС) и всички разяснения издадени от Комитета за Разяснения на МСФО, в сила на и от 1 януари 2023 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила от 01.01.2020 г и са както следва:

МСС 1 и МСС 8 (изменени) – Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Целта на измененията е да се използва една и съща дефиниция за същественост в рамките на Международните стандарти за финансово отчитане и Концептуалната рамка за финансово отчитане. Съгласно измененията:

- ✓ неясното представяне на съществената информация или смесване на съществена с несъществена информация има същия ефект като пропускането на важна информация или неправилното ѝ представяне. Предприятията решават коя информация е съществена в контекста на финансовия отчет като цяло; и
- ✓ „основните потребители на финансови отчети с общо предназначение“ са тези, към които са насочени финансовите отчети и включват „съществуващи и потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори“, които трябва да разчитат на финансовите отчети с общо предназначение за голяма част от финансовата информация, от която се нуждаят.

Изменения на референциите към Концептуалната рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС - СМСС е издал преработена концептуална рамка, която влиза в сила незабавно. Рамка не води до промени в нито един от съществуващите счетоводни стандарти. Въпреки това, предприятията, които разчитат на концептуалната рамка при определяне на своите счетоводни политики за сделки, събития или условия на дейността си, които не са разгледани специално в конкретен счетоводен стандарт, ще могат да прилагат преработената рамка от 1 януари 2020 г. Предприятията ще трябва да преценят дали техните счетоводни политики са все още подходящи съгласно преработената концептуална рамка.

Основните промени са:

- ✓ за да се постигне целта на финансовото отчитане се фокусира върху ролята на ръководството, което трябва да служи на основните потребители на отчетите
- ✓ отново се набляга на принципа на предпазливостта като необходим компонент, за да се постигне неутрално представяне на информацията

- ✓ дефинира се кое е отчитащото се предприятие, като е възможно да е отделно юридическо лице или част от предприятието
- ✓ преразглеждат се определенията за актив и пасив
- ✓ при признаването на активи и пасиви се премахва условието за вероятност от входящи или изходящи потоци от икономически ползи и се допълват насоките за отписване
- ✓ дават се допълнителни насоки относно различните оценъчни бази и
- ✓ печалбата или загубата се определят като основен показател за дейността на предприятието и се препоръчва приходите и разходите от другия всеобхватен доход да бъдат рециклирани през печалбата или загубата, когато това повишава уместността или достоверното представяне на финансовите отчети.

МСФО 3 (изменен) – Определение на стопанска дейност, в сила от 1 януари 2020 г., приет от ЕС - Измененото определение за стопанска дейност изисква придобиването да включва входящи материали и съществен процес, които в съвкупност значително да допринасят за способността за създаване на изходяща продукция. Определението на понятието „продукция“ се изменя така че да се фокусира върху стоките и услугите, предоставяни на клиентите, които генерират доход от инвестиции и други доходи. Определението изключва възвращаемостта под формата на по-ниски разходи и други икономически ползи. Измененията вероятно ще доведат до отчитане на повече придобивания, класифицирани като придобивания на активи.

Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

През 2020 г. са приети изменения на МСФО 9 „Финансови инструменти“, МСС39 „Финансови инструменти признаване и оценяване“ и МСФО 7 „Финансови инструменти: Оповестяване“. Всичките изменения са свързани с хеджирането, отчитане, оценяване и оповестяване.

Приемането на тези изменения в съществуващи стандарти нямат никакво въздействие върху сумите, признати в предходни периоди и не се очаква да повлияят значително на текущите или бъдещите периоди и не водят до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Изменения на МСФО 16 намаления на наемите, свързани с Ковид – 19, в сила от 1 юни 2020 г., приет от ЕС – Промените касаят единствено лизингополучателите по договори за лизинг, които са получили отстъпка от наемната сума или не дължат наем за определен период от време в резултат на пандемията от Ковид – 19. В този случай лизингополучателите може да не считат намалените наемни вноски или опростените наеми за периодите до или преди 30 юни 2021 г. като модификация на лизинговия договор, независимо дали наемните суми впоследствие са увеличени след 30 юни 2021 г.

Стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила – към датата на съставяне на настоящия финансов отчет няма нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила и които се очаква да имат значително въздействие върху Дружеството през настоящия или бъдещ отчетен период, както и върху транзакциите в обзримо бъдеще.

Нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Понастоящем МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

- **Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи**, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- **Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи**, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

- **Годишни подобрения 2018 – 2020 г.**, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- **Изменения на МСФО 4 Застрахователни договори – отлагане на МСФО 9**, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- **Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на лихвените показатели – Фаза 2**, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- **МСФО 14 Отсрочени сметки при регулирани цени**, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- **МСФО 17 Застрахователни договори**, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

Към дата на изготвяне 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 2023 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.

Междинният финансов отчет за първо шестмесечие на 2023 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя междинен финансов отчет, в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. БЪЛГАРСКА РОЗА АД е публично дружество и изготвя междинни финансови отчети съгласно МСФО 34, които представя в КФН, БФБ-София и на обществеността.

Отчетът за финансовото състояние и отчетът за всеобхватния доход са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият отчет е съставен в хиляди български лева.

Счетоводното отчитане се извършва с програмен продукт АЖУР - L.

2.3 Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, и признатите приходи и разходи – като амортизации, обезценки и други. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода, за който се отнасят.

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

2.4 Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.4.1 Риск от курсови разлики

Основните продажби на дружеството са предназначени главно за износ и разплащанията са предимно в евро. Ръководството строго съблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.4.2 Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва собствени средства.

2.4.3 Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от неговите контрагенти да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 90 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на 30 дни, предоставени му от неговите доставчици.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в INTERNATIONAL ASSET BANK. Ръководството счита, че не е налице риск, тъй като обслужващата банка е със стабилна ликвидност.

2.4.4 Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5 Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.5.1 Дълготрайните материални активи са представени в отчета за финансовото състояние по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации и признатата обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

2.5.2 Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Нематериалните активи на дружеството главно са търговски марки (права върху собственост) и програмни продукти.

2.5.3 Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 30.06.2023 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.5.4 Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява ежемесечно като е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани норми, съответстващи на данъчно признатите норми за амортизация.

Данъчният амортизационен план е съставен съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Промени във възприетия метод на амортизация могат да се правят по изключение само в началото на годината, ако очакванията се различават от предишните приблизителни оценки.

В случаите, когато за даден актив е направено преустройство или реконструкция, индивидуалният му амортизационен план се променя или нов амортизационен актив, като направените разходи се отчитат, като увеличение на балансовата му стойност.

Към 30.06.2023 г. са приложени следните амортизационни норми:

• Сгради.....	4 %
• Съоръжения.....	30 %
• Машини и оборудване.....	30 %
• Транспортни средства (без автомобили)	10 %
• Компютри.....	50 %
• Автомобили	25 %
• Нематериални активи.....	15 %
• Други.....	15 %

2.5.5 Материални запаси

Материалните запаси са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи, до степента на своята незавършеност.

През отчетния период за материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно претеглена цена (себестойност).

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това, че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.6 Търговски и други вземания

Като вземания се класифицират финансови активи, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти /търговски вземания и кредит/.

Вземанията, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност.

Вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а деноминирани в чуждестранна валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 30.06.2023 г. и разликите и преоценката са отчетени като текущ приход или разход в Отчета за доходите. Обезценка не е извършвана, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.7 Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити, съответно в лева и валута.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при разплащането, се отчитат като текущ финансов приход или разход в Отчета за всеобхватния доход. Паричните средства, вземанията и задълженията се преоценяват съгласно възприетата счетоводна политика по заключителния курс на БНБ към 30.06.2023 г.

2.5.8 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30.06.2023 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 350 980 лв. Капиталът е разпределен в 5 350 980 броя обикновени, безналични, поименни акции с право на глас, всяка с номинал по 1.00 лв.

Основни акционери в дружеството са:

„СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД” АД	49,99 %
„ГАРАНТ – 5” ООД	32,01 %

2.5.9 Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв в индивидуалния отчет за финансовото състояние на дружеството е резултат от извършените през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството нетекущи материални активи. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал (неразпределена печалба допълнителни резерви) след освобождаването от съответния резерв. В дружеството към 30.06.2023 г. не е извършвана оценка на недвижимите имоти – земя и сгради.

2.5.10 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 30.06.2023 г.

2.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите за всяка сделка следва да се признават едновременно с извършените за тях разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

Когато възникне неяснота по събирането на сумата, която представлява вземане от клиент, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

При продажбата на стоки, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние (баланса), ако на този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Предприятието отчита текущо **разходите** за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват. До тогава те се представят като отделен актив в отчета за финансовото състояние. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите на нетна база и се състоят от лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, такси и комисионни на банките.

2.7 Данъчно облагане

Разходите за данъци върху печалбата, доходите и разходите са начислени в съответствие с българското законодателство. Дружеството начислява и изплаща месечни авансови вноски за данък върху печалбата, който за 2023 г. е 10% и е изчислен на база прогнозна годишна печалба за 2023 г. Авансовият данък е определен и платен в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. Нетекущи активи

3.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са следните:

Текст	В ХИЛ. ЛВ.						
	Земи	Сгради	Машини, оборудване	Съоръжения	Трансп. средства	Други	Общо
Отчетна стойност							
Към 01.01.2023 г.	1039	2512	2776	1284	473	474	8558
Придобити			16		4	75	95
Последваща оценка							
Отписани						13	13
Към 30.06.2023 г.	1039	2512	2792	1284	477	536	8640
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2023 г.	25	1672	2770	1129	360	271	6227
Начислена	2	43	4	12	17	19	97

Последваща оценка							
Отписана							
Към 30.06.2023 г.	27	1715	2774	1141	377	290	6324
Баланс. стойност към 30.06.2023	1012	797	18	143	100	246	2316

Към 30.06.2023 г. в Българска роза АД са направени разходи за придобиване на ДМА 128 хил.лв. Поетапно се въвеждат в експлоатация ДМА съгласно приетата Инвестиционна програма за 2023 г.

3.2 Нематериални дълготрайни активи

Към 30.06.2023 г. дружеството притежава нематериални активи по балансова стойност в размер на 86 хил. лв., които в преобладаващата част представляват главно търговски марки и софтуер.

4. Текущи активи

4.1 Търговски и други вземания	хил.лв.	
	към 30.06.2023 г.	към 31.12.2022 г.
- Вземания от клиенти в страната	527	385
- Вземания от клиенти в чужбина	58	61
- ОБЩО	585	446

Вземанията от клиентите се погасяват в срокове, определени с договорите за доставка на продукцията.

4.2 Други вземания	хил.лв.	
	към 30.06.2023 г.	към 31.12.2022 г.
- Други /текущи/	43	81
- ОБЩО	43	81

4.3 Парични средства	хил.лв.	
	към 30.06.2023 г.	към 31.12.2022 г.
- Парични средства в брой	48	19
- Парични средства в банки в левове и валута	1823	2667
- ОБЩО	1871	2686
4.4 Материални запаси	3373	2312
4.5 Разходи за бъдещи периоди	41	0

5. Текущи пасиви

5.1 Търговски задължения	хил.лв.	
	към 30.06.2023 г.	към 31.12.2022 г.
- Доставчици	481	172
- Клиенти по аванси	7	15
- Свързани лица	509	118
- ОБЩО	997	305

5.2 Задължения свързани с възнаграждения	хил.лв.	
	към 30.06.2023 г.	към 31.12.2022 г.
- Задължения към персонала,	127	6
- Задължения към осигурителни организации	23	38

- **ОБЩО** 150 44

	<u>към 30.06.2023 г.</u>	<u>към 31.12.2022 г.</u>
5.3 Данъчни задължения		ХИЛ.ЛВ.
- Задължения към бюджета	51	56
- ОБЩО	51	56

	<u>към 30.06.2023 г.</u>	<u>към 31.12.2022 г.</u>
5.4 Други задължения		ХИЛ.ЛВ.
- Удръжки от заплатите (ДДФ)	2	86
- Други	132	110
- ОБЩО	134	196

Тези задължения се погасяват, съгласно договорите и нормативни срокове – няма просрочени.

6. Нетекущи пасиви

Към 30.06.2023 г. дружеството притежава нетекущи пасиви на стойност 204 хил.лв., като в тях влизат: нетекущ лизинг – 35 хил.лв., задължения за бъдещи плащания на обезщетения при пенсиониране от актюерски изчисления – 140 хил.лв., финансираня на ДМА – 29 хил.лв.

7. Собствен капитал

	<u>към 30.06.2023 г.</u>	<u>към 31.12.2022 г.</u>
7.1 Капитал и резерви		ХИЛ.ЛВ.
- Емитиран капитал	5351	5351
- Резерв от последващи оценки	135	135
- Общи резерви	1242	1242
- Други резерви	-62	-62
- ОБЩО	6666	6666

	<u>към 30.06.2023 г.</u>	<u>към 31.12.2022 г.</u>
7.2 Неразпределена печалба		ХИЛ.ЛВ.
	85	218

	<u>към 30.06.2023 г.</u>	<u>към 31.12.2022 г.</u>
7.3 Финансов резултат		ХИЛ.ЛВ.
- Печалба/Загуба	29	268

8. Приходи от основна дейност

	<u>към 30.06.2023 г.</u>	<u>към 31.12.2022 г.</u>
8.1 Приходи от дейността		ХИЛ.ЛВ.
- Продукция	1456	2541
- Услуги	70	122
- Стоки	208	142
- Други	65	135
- ОБЩО	1799	2940

ХИЛ.ЛВ.

8.2 Финансови приходи
 - Приходи от финансиране
 - **ОБЩО**

към 30.06.2023 г.

към 31.12.2022 г.

19
110
19
110

9. Разходи

9.1 Разходи за дейността

към 30.06.2023 г.

ХИЛ.ЛВ.

към 31.12.2022 г.

- Разходи за материали	1735	1182
- Разходи за външни услуги	289	331
- Разходи за амортизации	104	95
- Разходи за възнаграждения	680	605
- Разходи за осигуровки	114	93
- Други разходи	9	54
- ОБЩО	2931	2360

9.2 Суми с корективен характер

към 30.06.2023 г.

ХИЛ.ЛВ.

към 31.12.2022 г.

- Балансова стойност на продадените активи без продукция	7	4
- Стоки	67	40
- Изменения на запаси от продукция и незавършено производство	-1225	427
- ОБЩО	-1151	471

9.3 Финансови разходи

към 30.06.2023 г.

ХИЛ.ЛВ.

към 31.12.2022 г.

- Лихви	0	1
- Отриц.разлики от валутни курсове	3	0
- Други финансови разходи	6	4
- ОБЩО	9	5

10. Данъци върху дохода

Върху счетоводния финансов резултат към 30.06.2023 г., не са начислени данъци.

Основни показатели

	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ			
1.1 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ	0.096	0.073	0.016
1.2 РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	0.023	0.030	0.004
1.3 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛ	0.222	0.184	0.021
1.4 КАПИТАЛИЗАЦИЯ НА АКТИВИТЕ	0.020	0.026	0.003
2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
2.1 ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1.094	1.075	1.016
2.2 ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0.914	0.930	0.984
3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
3.1 ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	7.244	5.124	4.204
3.2 БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	2.483	2.908	1.789
3.3 НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	1.774	2.391	1.339
3.4 АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	1.774	2.391	1.339
4. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
4.1 ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ	9.730	6.093	4.854
4.2 ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0.103	0.164	0.206

5. ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
5.1 ОБОРОТИ В ДНИ	809.963	304.121	471.862
5.2 БРОЙ НА ОБОРОТИТЕ	0.444	1.184	0.763
5.3 ЗАЕТОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	2.250	0.845	1.311

11. Оповестяване на свързани лица

Съгласно МСС 28 оповестяваме значително влияние при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, както следва: Стара планина холд АД притежава 49,99% от капитала на дружеството и „Гарант – 5” ООД притежава 32,01% от капитала на дружеството.

През отчетния период не са извършвани сделки по цени, отличаващи се от пазарните.

12. Отчитане на инвестициите

Към 30.06.2023 г. дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

13. Консолидирани финасови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия

Дружеството не притежава акции и дялове от капитала на друго дружество повече от 50 % и не контролира по друг начин друго дружество, поради което не съставя консолидиран счетоводен отчет.

14. Събития след датата на индивидуалния отчет за финансовото състояние (баланса)

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да бъдат отразени в годишния финансов отчет за 2022 г., или такива, които следва да бъдат оповестени в настоящото приложение.

Главен счетоводител: Лазар Писков

Изпълнителен директор: Спас Видев