

БЪЛГАРСКА РОЗА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ

към междинния финансов отчет
за първо шестмесечие на 2024 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 външнотърговска 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 30.06.2024 г.:

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

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

Към 30.06.2024 г. дружеството не притежава собствени акции.

През отчетния период дружеството е реализирало 96,5% от приходите си от основния предмет на дейност – етерично-маслени и парфюмерийно-козметични продукти.

Средно списъчният състав на персонала за отчетния период на 2024 г. е 68 заети лица.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

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 2024 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. Макроикономическа среда

По данни на ЕЦБ икономическата активност в глобален мащаб показва признаци на подобрене, макар че продължават да са налице неблагоприятни фактори за растежа. Постъпващата информация за икономическата активност в глобален мащаб (без еврозоната) потвърждава, че се наблюдава много плавно подобрене от началото на годината насам, а потвърдените данни все повече се доближават до положителните сигнали от косвените данни. Продължават да са налице обаче неблагоприятни фактори за растежа в световен план, включително постепенно охлаждане на пазарите на труда, по-нататъшно забавяне на прираста на номиналните заплати и намаляване на излишъка от спестявания в развитите икономики. Затягането на паричната политика в предишния период и повишената икономическа несигурност в условията на геополитическо напрежение също продължават да възпират растежа. Според прогнозите световната търговия (без еврозоната) ще се възстановява през тази година и след това ще нараства още в синхрон с икономическата активност в глобален мащаб. Постъпващите данни потвърждават, че след период на слаба търговска динамика през 2023 г., с преориентиране на търсенето от стоки към услуги след пандемията, възстановяването на световната търговия продължава стремително и въздействието на смущенията в трафика в Червено море остава ограничено. Предвижда се, че световният внос ще се увеличи с 2,6% през 2024 г., а след това ще достигне до 3,3% през 2025 г. и 2026 г., което представлява малка промяна спрямо предишните прогнози. Очаква се възстановяването на външното търсене към еврозоната през тази година да бъде по-малко динамично и на равнище от 2,1%. Това до голяма степен отразява по-слабия внос през втората половина на 2023 г. и първото тримесечие на 2024 г. в някои от основните търговски партньори на еврозоната, например Обединеното кралство и държавите в Централна и Източна Европа.

Бъдещите финансови резултати на дружеството зависят от икономическата среда, в която то осъществява дейността си.

2.3. Въпроси свързани с климата

БЪЛГАРСКА РОЗА АД е дружество, чиято основна дейност не оказва пряко влияние върху околната среда. Дружеството възприема опазването на околната среда и намаляването на скоростта на настъпване на климатичните промени като част от своята корпоративна политика за социална отговорност и развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията за опазване на околната среда.

Основната част от оборота, оперативните и капиталовите разходи на Дружеството са свързани с икономически дейности, които се класифицират като екологично устойчиви.

Проектите свързани с отговорно използване на ресурсите и защита на околната среда основно са:

- Намаляване на печатните рекламни материали, чрез преминаване към дигитално съдържание;
- Поетапно преминаване към опаковки от рециклируем и/или рециклиран материал;
- Разделно събиране на битови отпадъци (хартия, пластмаса, батерии) на работното място.

2.4. Инвазията на Русия в Украйна – влияние и ефекти

Руската инвазия в Украйна и последвалата я вълна от международни икономически и политически санкции, продължават да имат всеобхватно икономическо въздействие не само върху бизнеса в двете засегнати държави, но и в световен мащаб, доколкото бизнесът участва в икономически дейности, които могат да бъдат засегнати от събитията. Това налага внимателен преглед на произтичащите от тези събития счетоводни последици за предприятията, чиято дейност бива засегната от развитието на конфликта. В края на годината, завършваща на 31 декември 2024 г. ефектите от инвазията на Русия в Украйна, се очаква да рефлектират върху финансовия отчет на отчитащото се Дружество, поради:

- Ограниченията в достъпа на руските банки до системата SWIFT, което води до увеличаване на кредитния риск при събиране на вземанията по договори с клиенти;
- Наличие на предпоставки за обезценки на финансови активи – предоставени заеми, вземания и инвестиции в руски държавни и корпоративни облигации;
- Ефекти върху споразумения за финансиране, включително в резултат от ограничения в ликвидността и възможни нарушения в споразуменията;
- Класификация на наличните парични средства и парични еквиваленти и наличие на ограничение в правата за разпореждане с тях вследствие на инвазията и наложените санкции;
- Преглед на експозициите в чуждестранна валута и валутни преводи в чуждестранна валута;
- Преценка за действащо предприятие във връзка със специфични въздействия на инвазията и наложените санкции върху финансовия отчет на дружеството;
- Ефекти от настъпили изменения или прекратени договори с клиенти;
- Влияние на събития след балансовата дата върху финансовата информация за годината приключваща на 31 декември 2024 г.
- Промени в метода на уреждане на възнаграждения, заплащани на база на акции.

2.5. Приложена счетоводна 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 2024 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия междинен финансов отчет.

В междинните финансови отчети се включват избрани пояснителни сведения, които са изготвени при същата счетоводна политика по отношение на изготвяните от дружеството годишни финансови отчети. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в междинния финансов отчет на тези международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или все още неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2024 г. и в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността му. Подобно изброяване на наименованията на стандарти и на разяснения към тях, които не се прилагат и не се очаква това да стане по отношение дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на отчетната информация на настоящия междинен финансов отчет.

Дружеството не е правило промени в сравнение със счетоводната политика, която е оповестена в предходните междинни и в последен годишен финансов отчет към 31 декември 2023 г. Всички данни за 2024 и за 2023 г. са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

Междинният финансов отчет за първо шестмесечие на 2024 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.

2.6. 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.

2.6. 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.

2.6.1 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.

2.6.2 Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва собствени средства.

2.6.3 Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой 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.

2.6.4 Ликвидност

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

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.7.1 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 пазарната обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

2.7.2 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.

2.7.3 Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 30.06.2024 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.7.4 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, като направените разходи се отчитат, като увеличение на балансовата му стойност.

Към 30.06.2024 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 % |

2.7.5 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.

2.7.6 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 30.06.2024 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.

2.7.7 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 30.06.2024 г.

2.7.8 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30.06.2024 г. внесенят 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 % |

2.7.9 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 30.06.2024 г. не е извършвана оценка на недвижимите имоти – земя и сгради.

2.7.10 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 30.06.2024 г.

2.8. 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.

2.9. 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 2024 г. е 10% и е изчислен на база прогнозна годишна печалба за 2024 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 01.01.2024 г. | 1039 | 2511 | 2796 | 1284 | 487 | 646 | 8763 |
| Придобити | | | 119 | | | 30 | 149 |
| Последваща оценка | | | | | | | |
| Отписани | | | -50 | 49 | | 139 | 138 |
| Към 30.06.2024 г. | 1039 | 2511 | 2965 | 1235 | 487 | 537 | 8774 |
| Натрупана амортизация | | | | | | | |
| Към 01.01.2024 г. | 29 | 1756 | 2787 | 1129 | 397 | 312 | 6410 |
| Начислена | 2 | 41 | 21 | 10 | 16 | 23 | 113 |
| Последваща оценка | | | | | | | |
| Отписана | | | | | | | |
| Към 30.06.2024 г. | 31 | 1797 | 2808 | 1139 | 413 | 335 | 6523 |
| Баланс. стойност към 30.06.2024 | 1008 | 714 | 157 | 96 | 74 | 202 | 2251 |

Към 30.06.2024 г. в Българска роза АД са направени разходи за придобиване на ДМА 116 хил.лв. Поетапно се въвеждат в експлоатация ДМА съгласно приетата Инвестиционна програма за 2024 г.

3.2 Нематериални дълготрайни активи

Към 30.06.2024 г. дружеството притежава нематериални активи по балансова стойност в размер на 104 хил. лв., които в преобладаващата част представляват главно търговски марки и софтуер.

4. Текущи активи

4.1 Търговски и други вземания

ХИЛ.ЛВ.
към 30.06.2024 г. към 31.12.2023 г.

| | | |
|----------------------------------|------------|------------|
| - Вземания от клиенти в страната | 677 | 489 |
| - Вземания от клиенти в чужбина | 44 | 97 |
| - Предоставени аванси | 147 | 137 |
| - ОБЩО | 868 | 723 |

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

4.2 Други вземания

ХИЛ.ЛВ.
към 30.06.2024 г. към 31.12.2023 г.

Те са текущи и имат следния характер:

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| - Други /текущи/ | 29 | 18 |
| - ОБЩО | 29 | 18 |

| | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>ХИЛ.ЛВ.</u> <u>към 31.12.2023 г.</u> |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 4.3 Парични средства | | |
| - Парични средства в брой | 31 | 48 |
| - Парични средства в банки в левове и валута | 549 | 1708 |
| - ОБЩО | 580 | 1756 |
| 4.4 Материални запаси | 3833 | 2753 |
| 4.5 Разходи за бъдещи периоди | 37 | 6 |

5. Текущи пасиви

| | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>ХИЛ.ЛВ.</u> <u>към 31.12.2023 г.</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 5.1 Търговски задължения | | |
| - Доставчици | 284 | 45 |
| - Клиенти по аванси | 3 | 3 |
| - Финансови задължения (свързани) | 113 | 74 |
| - Други задължения | 19 | 24 |
| - ОБЩО | 419 | 146 |

| | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>ХИЛ.ЛВ.</u> <u>към 31.12.2023 г.</u> |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 5.2 Задължения свързани с възнаграждения | | |
| - Задължения към персонала, | 74 | 76 |
| - Задължения към осигурителни организации | 36 | 44 |
| - ОБЩО | 110 | 120 |

| | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>ХИЛ.ЛВ.</u> <u>към 31.12.2023 г.</u> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 5.3 Данъчни задължения | | |
| - Задължения към бюджета | 67 | 47 |
| - ОБЩО | 67 | 47 |

| | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>ХИЛ.ЛВ.</u> <u>към 31.12.2023 г.</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 5.4 Други задължения | | |
| - Провизии по неизползвани отпуски | 37 | 38 |
| - Други | 39 | 39 |
| - ОБЩО | 76 | 77 |

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

6. Нетекущи пасиви

Към 30.06.2024 г. дружеството притежава нетекущи пасиви на стойност 232 хил.лв., като в тях влизат: нетекущ лизинг – 25 хил.лв., задължения за бъдещи плащания на обезщетения при пенсиониране от актюерски изчисления – 158 хил.лв., финансираня на ДМА – 49 хил.лв.

7. Собствен капитал

| | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>ХИЛ.ЛВ.</u> <u>към 31.12.2023 г.</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| 7.1 Капитал и резерви | | |
| - Емитиран капитал | 5351 | 5351 |
| - Резерв от последващи оценки | 135 | 135 |
| - Общи резерви | 1242 | 1242 |
| - Други резерви (актюерски доклад) | -74 | -74 |
| - ОБЩО | 6654 | 6654 |

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 7.2 Неразпределена печалба | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| | 41 | 86 |

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 7.3 Финансов резултат | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| - Печалба/Загуба | 97 | 223 |

8. Приходи от основна дейност

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 8.1 Приходи от дейността | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| - Продукция | 2077 | 3580 |
| - Услуги | 45 | 137 |
| - Стоки | 258 | 492 |
| - Други | 39 | 172 |
| - ОБЩО | 2419 | 4381 |

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 8.2 Финансови приходи | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| - Положителни курсови разлики | 3 | 4 |
| - Приходи от финансиране | 9 | 50 |
| - ОБЩО | 12 | 54 |

9. Разходи

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 9.1 Разходи за дейността | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| - Разходи за материали | 2041 | 2273 |
| - Разходи за външни услуги | 288 | 533 |
| - Разходи за амортизации | 121 | 217 |
| - Разходи за възнаграждения | 796 | 1444 |
| - Разходи за осигуровки | 131 | 235 |
| - Други разходи | 11 | 62 |
| - ОБЩО | 3388 | 4764 |

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 9.2 Суми с корективен характер | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| - Балансова стойност на продадените активи без продукция | 8 | 12 |
| - Стоки | 85 | 158 |
| - Изменения на запаси от продукция и незавършено производство | -1155 | -777 |
| - ОБЩО | -1062 | -607 |

ХИЛ.ЛВ.

| | | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 9.3 Финансови разходи | <u>към 30.06.2024 г.</u> | <u>към 31.12.2023 г.</u> |
| - Разходи за лихви | | 6 |
| - Отрицателни курсови разлики | 2 | 9 |
| - Други финансови разходи | 6 | 12 |
| - ОБЩО | 8 | 27 |

10. Данъци върху дохода

Върху счетоводния финансов резултат към 30.06.2024 г., не са начислени данъци.

Основни показатели

| | 30.06.2022 | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ | | | |
| 1.1 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ | 0.073 | 0.016 | 0.040 |
| 1.2 РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | 0.030 | 0.004 | 0.014 |
| 1.3 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛ | 0.184 | 0.021 | 0.149 |
| 1.4 КАПИТАЛИЗАЦИЯ НА АКТИВИТЕ | 0.026 | 0.003 | 0.013 |
| 2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ | | | |
| 2.1 ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ | 1.075 | 1.016 | 1.042 |
| 2.2 ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ | 0.930 | 0.984 | 0.960 |
| 3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ | | | |
| 3.1 ОБЩА ЛИКВИДНОСТ | 5.124 | 4.204 | 8.130 |
| 3.2 БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ | 2.908 | 1.789 | 2.262 |
| 3.3 НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ | 2.391 | 1.339 | 0.888 |
| 3.4 АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ | 2.391 | 1.339 | 0.888 |
| 4. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ | | | |
| 4.1 ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ | 6.093 | 4.854 | 10.401 |
| 4.2 ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ | 0.164 | 0.206 | 0.096 |
| 5. ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ | | | |
| 5.1 ОБОРОТИ В ДНИ | 304.121 | 471.862 | 412.088 |
| 5.2 БРОЙ НА ОБОРОТИТЕ | 1.184 | 0.763 | 0.874 |
| 5.3 ЗАЕТОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ | 0.845 | 1.311 | 1.145 |

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.

10. Отчитане на инвестициите

Към 30.06.2023 г. дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

13. Консолидирани финансови 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 2023 г., или такива, които следва да бъдат оповестени в настоящото приложение.

Главен счетоводител: Лазар Писков

Изпълнителен директор: Спас Видев