# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на "ПапасМел" ЕАД
## Към 31.12.2023 г. в хил. лева

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ | | | А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | |
| Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ | | | I. Записан капитал | 1500 | 1500 |
| II. Дълготрайни материални активи | | | II. Премии от емисии | 1033 | 1033 |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 326 | 330 | IV. Резерви | | |
| - земи | 87 | 87 | 1. Законови резерви | 164 | 164 |
| - сгради | 239 | 243 | 4. Други резерви | 93 | 78 |
| 2. Машини, произв. оборудване и апаратура | 1182 | 1225 | Общо за група IV | 257 | 242 |
| 3. Съоръжения и други | 430 | 467 | VI. Текуща печалба (загуба) | -120 | 15 |
| 4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 508 | 508 | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А | 2670 | 2790 |
| Общо за група II | 2446 | 2530 | Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б | 2446 | 2530 | 1. Провизии за пенсии и др. подобни задължения | 29 | 41 |
| В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ | | | 2. Провизии за данъци, в т.ч. | 8 | 7 |
| I. Материални запаси | | | - отсрочени данъци | 8 | 7 |
| 1. Суровини и материали | 54 | 53 | 3. Други провизии и сходни задължения | 6 | 6 |
| 3. Продукция и стоки, в т.ч.: | 14 | 14 | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б | 43 | 54 |
| - продукция | 13 | 12 | В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | |
| - стоки | 1 | 2 | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 4 | 3 |
| Общо за група I | 68 | 67 | до 1 година | 4 | 3 |
| II. Вземания | | | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 1 | 1 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 3 | 8 | до 1 година | 1 | 1 |
| до 1 година | 3 | 8 | 8. Други задължения: | | |
| 2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: | 399 | 465 | - към персонала, в т.ч.: | 19 | 20 |
| до 1 година | 399 | 465 | до 1 година | 19 | 20 |
| 4. Други вземания, в т.ч.: | 1 | 1 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 7 | 7 |
| до 1 година | 1 | 1 | до 1 година | 7 | 7 |
| Общо за група II | 403 | 474 | - данъчни задължения, в т.ч.: | 5 | 8 |
| IV. Парични средства | | | до 1 година | 5 | 8 |
| - в брой | 2 | 2 | Общо за група 8, в т.ч.: | 31 | 35 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 19 | 10 | до 1 година | 31 | 35 |
| - други | 3 | | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.: | 36 | 39 |
| Общо за група IV | 24 | 12 | Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч.: | 192 | 200 |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В | 495 | 553 | - финансирания | 192 | 200 |
| СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г) | 2941 | 3083 | СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г) | 2941 | 3083 |

Дата: 25,03,2024 г.

Съставител: /Габриела Илиева Симеонова/

Изпълнителен директор: /Георги Иванов Ташев/

"ПАПАСМЕЛ" ЕАД ЯМБОЛ

Заверил: 10.04.2024

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ за Приходите и Разходите
# на "ПапасМел" ЕАД
# За 2023 г. в хил. лева

| Наименование на разходите | | | Наименование на приходите | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предход на година | | Текуща година | Предход на година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| А. Разходи | | | Б. Приходи | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 265 | 309 | 1.Нетни приходите от продажби, в т.ч.: | 606 | 729 |
| а) суровини и материали | 141 | 212 | а) Продукция | 65 | 67 |
| б) външни услуги | 124 | 97 | б) Стоки | 4 | 8 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 386 | 321 | в) Услуги | 537 | 654 |
| а) разходи за възнаграждения | 330 | 269 | 2. Увеличение на запасите от продукция незавършено производство | 1 | 8 |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 56 | 52 | 4. Други приходи, в т.ч.: | 25 | 58 |
| 4. Разходи за аморти;азия и обезценка, в т.ч.: | 86 | 86 | а) приходи от финансирания | 12 | 56 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т.ч.: | 86 | 86 | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | 632 | 795 |
| аа) разходи за амортизация | 86 | 86 | 7. Други лихви и фин. п-ди, в т.ч.: | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 12 | 60 | Общо финансови п-ди (5 + 6 + 7) | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | 4 | 7 | 8. Загуба от обичайната дейност | 119 | |
| б) провизии | | 10 | ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) | 632 | 795 |
| Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5) | 749 | 776 | | | |
| 7. Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.: | 2 | 2 | | | |
| Общо финансови разходи (6+7) | 2 | 2 | | | |
| 8. ПЕЧАЛБА от ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ | | 17 | | | |
| ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7) | 751 | 778 | | | |
| 9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи) | | 17 | | | |
| 10. Разходи за данъци от печалбата | | 3 | | | |
| 11. Отсрочени данъци | 1 | -1 | 9. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи) | 119 | |
| 12. ПЕЧАЛБА (9-10-11) | | 15 | 10. ЗАГУБА (9 + ред 10 и 11 от Раздел А) | 120 | |
| ВСИЧКО (Общо разходи + 10 + 11 + 12) | 752 | 795 | ВСИЧКО (общо приходи + 10) | 752 | 795 |

Дата: 25,03,2024 г.

Съставител: /Габриела Илиева Симеонова/

Изпълнителен директор: /Георги Иванов Ташев/

Заверил: 10.04.2024

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ за Паричните Потоци**
**на "ПапасМел" ЕАД**
**за 2023г.**

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 786 | 368 | 418 | 774 | 441 | 333 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 397 | -397 | | 311 | -311 |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 2 | -2 | | 2 | -2 |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 1 | -1 | | 4 | -4 |
| Други парични потоци от основната дейност | 12 | 16 | -4 | | 15 | -15 |
| Всичко парични потоци от основната дейност (А) | 798 | 784 | 14 | 774 | 773 | 1 |
| Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 2 | -2 | | | 0 |
| Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б) | | 2 | -2 | | | 0 |
| В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | | | 0 | | | 0 |
| Всичко парични потоци от финансова дейност (В) | | | | | | |
| Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА | 798 | 786 | 12 | 774 | 773 | 1 |
| Д.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА | | | 12 | | | 11 |
| Е.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА | | | 24 | | | 12 |

Дата:25.03.2024 г.

Съставител:.....
/Габриела Илиева Симеонова/

Изпълнителен директор:.....
/Георги Иванов Ташев/

Заверил:
10.04.2024

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

"ПАПАСМЕЛ" ЕАД

# Отчет за собствения капитал
## на "ПапасМел" ЕАД
### за 2023 г.

| Показатели | Записан капитал | Резерви | | | | | | Финансов резултат от минали години | | Финансов резултат | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | Текуща печалба/ загуба | |
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | | | | |
| **Салдо в началото на отчетния период** | 1500 | 1033 | | 164 | | | 78 | | | 15 | 2790 |
| **Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | 1500 | 1033 | | 164 | | | 78 | | | 15 | 2790 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | -120 | -120 |
| Разпределение на печалбата | | | | | | | 15 | | | -15 | 0 |
| **Салдо към края на отчетния период** | 1500 | 1033 | 0 | 164 | | | 93 | 0 | 0 | -120 | 2670 |
| **Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)** | 1500 | 1033 | 0 | 164 | 0 | 0 | 93 | 0 | 0 | -120 | 2670 |

Дата: 25.03.2024 г.

Съставител:.....
/Габриела Илиева Симеонова/

Изпълнителен директор:.....
/Георги Иванов Ташев/

"ПАПАСМЕЛ" ЕАД ЯМБОЛ

Заверил:
10.04.2024

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

# СПРАВКА

**за дълготрайните (дългосрочните) активи**
**към 31.12.2023г.**
**на "ПапасМел"ЕАД**

| Показатели | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена ст-ст (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова ст-ст в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през периода | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | увеличение | намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| *I. Дълготрайни нематериални активи* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1 | | | 1 | | | 1 | 1 | | | 1 | | | 1 | 0 |
| *Обща сума I* | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| *II. Дълготрайни материални активи* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Земи и сгради | 486 | | | 486 | | | 486 | 156 | 4 | | 160 | | | 160 | 326 |
| 2 Машини производствено оборудване и апаратура | 2486 | | | 2486 | | | 2486 | 1261 | 43 | | 1304 | | | 1304 | 1182 |
| - Транспортни средства | 86 | | | 86 | | | 86 | 86 | | | 86 | | | 86 | 0 |
| 3 Съоръжения | 961 | | | 961 | | | 961 | 494 | 39 | | 533 | | | 533 | 428 |
| 6 Други дълготрайни материални активи | 23 | 2 | 4 | 21 | | | 21 | 23 | | 4 | 19 | | | 19 | 2 |
| 7 Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи | 508 | | | 508 | | | 508 | | | | | | | | 508 |
| *Обща сума II* | 4550 | 2 | 4 | 4548 | 0 | 0 | 4548 | 2020 | 86 | 4 | 2102 | 0 | 0 | 2102 | 2446 |
| *III. Дългосрочни финансови активи* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *IV. Отсрочени данъци* | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)** | 4551 | 2 | 4 | 4549 | 0 | 0 | 4549 | 2021 | 86 | 4 | 2103 | 0 | 0 | 2103 | 2446 |

Дата: 25.03.2024 г.

Съставител:
/Габриела Илиева Симеонова/

Изпълнителен директор:.....
/Георги Иванов Ташев/

"ПАПАСМЕЛ" ЕАД

# П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишен финансов отчет на "ПапасМел" ЕАД
към 31.12.2023 г.

## I. Общи положения

"ПАПАСМЕЛ" ЕАД е капиталово дружество, регистрирано по Търговския закон на 10.02.2004 г. със съдебно решение № 170 на Ямболския окръжен съд, със седалище и адрес на управление гр. Ямбол, ул. "Обходен път Запад" № 61. Дружеството регистрира клон на "ПАПАСМЕЛ" ЕАД гр. Ямбол със съдебно решение № 222 / 20.02.2004 год. по фирмено дело №104/2004 год., с фирма на клона "ПАПАСМЕЛ" ЕАД- КЛОН гр. Бяла Слатина, със седалище и адрес на управление гр. Бяла Слатина, индустриална зона Мелницата.

Дружеството води своето счетоводство и съставя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти. Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

При прилагане на счетоводната политика, дружеството се съобразява със спазването на следните счетоводни принципи: действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, последователност на представянето и сравнителна информация, съпоставимост между приходите и разходите, текущо начисляване, предпазливост, същественост, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка мужду начален и краен баланс.

Годишният финансов отчет представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

## II. Собствен капитал

Основният капитал е представен в съответствие с актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2023 г. основният капитал е в размер на 1 500 000 лв. и е разпределен в 1 500 броя обикновени поименни акции, всяка с номинална стойност по 1000 лв. Едноличен акционер в дружеството е "ПАПАС ОЛИО" АД - гр. Ямбол.

## III. Счетоводни политики и оповестяването им в годишния финансов отчет

1. Един актив се признава и отчита като дълготраен актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално - вещественa форма (за материалните дълготрайни активи);
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период;
- стойността на придобиването му е не по-малка от 500 лв.

Началната цена на дълготрайните активи е цената на придобиване, която включва покупната цена, и всички преки разходи за привеждане на актива в годно за ползване състояние в съответствие с неговото предназначение.

Последващите разходи, свързани с отделен актив, в резултат на което е вероятно дружеството да получи икономическа изгода от използването на актива над тази от първоначално оценената ефективност на актива се отчитат в увеличение на балансовата му стойност, а когато се извършва възстановяване или поддръжка на актива се отчитат като текущи разходи.

Амортизируемите дълготрайни активи се амортизират като се прилага линейния метод, съобразно полезния срок на годност на дълготрайните активи.

Дълготрайните активи в баланса са представени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

2. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

Началната цена на нематериалните активи е цената на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериални активи се отчитат по цена на придобиването намалена с натрупаните амортизации.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод съгласно СС 4.

Към 31.12.2023 год. дълготрайните нематериални активи са напълно амортизирани.

Дълготрайните материални и нематериални активи се отписват при продажба, брак (когато той не може да се използва повече) или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването им.

3. Финансови активи

Към 31.12.2023 год. Дружеството няма дялове в асоциирани и смесени предприятия. Не е задължено да оповестява доход на акция. Дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2023 г.

4. Стоково - материални запаси

Стоково - материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализируема стойност.

Първоначално се оценяват по цена на придобиване, а при потреблението им се оценяват по средна претеглена стойност. Произведените в дружеството стоково-материални запаси се оценяват по себестойност. Тя включва систематично начисляваните постоянни и променливи разходи, които се правят в процеса на производство.

Променливите разходи са: разходи за ел.енергия, вода, консумативи, разходите за текущо поддържане на дълготрайните производствени активи, трудовите разходи и други, които зависят пряко от обема на производство, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Променливите разходи се включват в себестойността на продукцията на базата на реалното използване на производствените мощности, т.е. те се включват с целия си размер.

Постоянните разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производство (амортизации, абонаментна подръжка съгласно договор, охрана и други). Те се разпределят на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

В себестойността на произвежданата продукция не се включват: административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи, разходите по продажби.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2023 г. е 67210.21 лв. В счетоводния баланс те са представени по нетна реализируема стойност - 67210.21 лв. т.е. няма обезценка.

| СМЦ | отчетната стойност | нетна реализируема стойност |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Суровини и материали | 53488.51 | 53488.51 |
| Продукция | 12831.39 | 12831.39 |
| Стоки | 890.31 | 890.31 |

5. Вземания

Като краткосрочни се класифицират вземания които са: без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират вземания които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Някои по-съществени вземания, представени в баланса са следните:

(в хил.лв.)

| Наименование на контрагента | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| ПАПАС ОЛИО АД | 399 | 465 |
| ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ЕООД | 1 | 1 |
| СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД | 3 | 7 |
| СЛАВЯНКА ЕООД | | 1 |

6. Парични средства

Паричните средства включват паричните средства в брой , в банки в лева и ваучери.

7.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващите отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Собствен капитал

Собственият капитал се състои от:

- Основен/записан/ капитал-представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
- Премии от емисии – резерви от емисии на акции.
- Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.
- Други резерви - образувани от разпределение на печалбата.

9. Задължения

Задълженията към доставчици са възникнали от предоставянето на продукция, стоки и услуги.

По-съществени задължения представени в баланса:

( в хил.лв.)

| Наименование на контрагента | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| ПАПАС ОЛИО АД | 1 | 1 |
| ЕРМ ЗАПАД ЕАД | 2 | 2 |
| ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ЕООД | 2 | |
| САКСА ООД | | 1 |

Задълженията към персонал и осигурителни организации са по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски , изисквани от законодателството. Към датата на изготвяне на финансовия отчет е начислен разход за неизползвани (компенсируеми) отпуски в размер на 5149,60 лв. Във връзка с тях са начислени разходи за социално и здравно осигуряване в размер на 1000,04 лв. По приблизителна оценка са начислени провизии за обезщетение при пенсиониране в размер на 28800,00 лв.

Текущите данъчни задължения представляват: ДОД за м.12.2023г.-2773,21 лв., ДДС – 2737,04 лв.

10. Данъчно облагане

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени в баланса компенсирано.

Движението на отсрочените данъци е показано в следната справка:

| Временна разлика | 31.12.2022 | | Движение на отсрочените данъци 2023 г. | | | | 31.12.2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | увеличение | | намаление | | | |
| | Данъчна основа | Временна разлика | Данъчна основа | Временна разлика | Данъчна основа | Временна разлика | Данъчна основа | Временна разлика |
| **Активи по отсрочени данъци** | | | | | | | | |
| Провизии | 41 | 4 | | | 12 | 1 | 29 | 3 |
| Компенсируеми отпуски | 6 | 1 | 3 | | 3 | | 6 | 1 |
| Общо активи: | 47 | 5 | 3 | | 15 | 1 | 35 | 4 |
| **Пасиви по отсрочени данъци** | | | | | | | | |
| Амортизации | 116 | 12 | | | | | 116 | 12 |
| Общо пасиви: | 116 | 12 | | | | | 116 | 12 |
| Отсрочени данъци | | 7 | | | | | | 8 |

11. Доходи на персонала

Доходите на персонала включват краткосрочните доходи, които остават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Полагащите се суми за възнаграждения на персонала за положения труд за отчетния период са отчетени като разход и като задължение за този период.

Сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

12. Свързани лица

През 2023 г. дружеството е имало отношения със следните свързани лица:

- "ПАПАС ОЛИО" АД – гр. Ямбол, на което предприятието е дъщерно.

В търговските си отношения с тях "ПАПАСМЕЛ" ЕАД не е ползвало и не е предоставяло преференциални условия, различни от пазарните.

Сума на сделки със свързани лица

Приходи / Продажби

| Продажби | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Услуги | 204 | 394 |

Разходи / Покупки

| Покупки | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Пшеница | 48 | 58 |
| Услуги | 6 | 6 |
| Материали,стоки, ДА | 3 | 7 |

Сума на неуредените салда със свързани лица.

| Свързано лице доставчик | Година приключваща на 31.12.2023 г. | Обезпечения / Гаранции | Година приключваща на 31.12.2022 г. | Обезпечения/ Гаранции |
|---|---|---|---|---|
| "ПАПАС ОЛИО" АД | 1 | | 1 | |

| Свързано лице клиент | Година приключваща на 31.12.2023 г. | Обезпечения/ Гаранции | Година приключваща на 31.12.2022 г. | Обезпечения/ Гаранции |
|---|---|---|---|---|
| "ПАПАС ОЛИО" АД | 399 | | 465 | |

13. Печалба, загуба за отчетния период.

Печалба или загуба за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност

14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

Информация за отчетените разходи е представена в следните приложения:

## Разходи

ХИЛ.ЛВ.

| Вид разход | Година приключваща на 31.12.2023 г. | Година приключваща на 31.12.2022 г. |
|---|---|---|
| **Разходи за суровини и материали** | | |
| Основни материали за производство | 53 | 58 |
| Спомагателни материали, ГСМ, рез.части | 21 | 31 |
| Ел.енергия | 66 | 122 |
| Канцеларски | 1 | 1 |
| **Всичко разходи за материали** | **141** | **212** |
| **Разходи за външни услуги** | | |
| Ремонти | 18 | 3 |
| Вода | 2 | 4 |
| Охрана | 71 | 62 |
| Телефони | 1 | 1 |
| Застраховки | 8 | 8 |
| Одиторски услуги | 2 | 1 |
| Абонамент | 5 | 5 |
| Наем | 6 | 6 |
| Фумигация/дезинсекция | 4 | 2 |
| Други | 7 | 5 |
| **Всичко разходи за външни услуги** | **124** | **97** |
| **Разходи за амортизации на** | | |
| Производствени дълготрайни активи | 85 | 85 |
| Административни дълготрайни активи | 1 | 1 |
| **Всичко разходи за амортизации** | **86** | **86** |
| **Разходи за персонала** | | |
| Производствен персонал | 281 | 233 |
| Административен персонал в т.ч. | 105 | 88 |
| - начислени разходи за неизползвани отпуски | 3 | 3 |
| **Всичко разходи за заплати и осигуровки** | **386** | **321** |
| **Други разходи** | | |
| Провизии | | 10 |
| Други | 8 | 43 |
| *Балансова стойност на продадените активи в т.ч.* | *4* | *7* |
| - стоки | 4 | 7 |
| - материали | | |
| **Всичко други разходи** | **12** | **60** |
| **Суми с корективен характер** | | |
| Намаление на запасите от продукция | | |
| **Всичко суми с корективен характер** | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност** | **749** | **776** |
| **Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.** | **33** | **30** |

## Финансови разходи

ХИЛ.ЛВ.

| ПОКАЗАТЕЛИ | сума | |
|---|---|---|
| | начислени | платени |
| **Други финансови разходи** | | |
| Банкови такси | 2 | 2 |

| | | |
|---|---|---|
| **Обща сума на другите финансови разходи** | 2 | 2 |
| **Общо неплатени финансови разходи към 31.12.** | | |

15. Приходи

Приходите се признават в момента на тяхното възникване и когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Информация за приходите е представена в следните приложения:

Приходи

ХИЛ.ЛВ.

| Вид приход | Година приключваща на 31.12.2023 г. | Година приключваща на 31.12.2022 г. |
|---|---|---|
| **Приходи от продажби** | | |
| *Продажби на продукция* | *65* | *67* |
| *Продажба на стоки* | *4* | *8* |
| *Услуги* | *537* | *654* |
| - приходи от ишлеме | 32 | 29 |
| - приходи от съхранение | 262 | 443 |
| - наем | 242 | 181 |
| - други услуги | 1 | 1 |
| **Всичко приходи от продажби** | **606** | **729** |
| **Суми с корективен характер** | | |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | **1** | **8** |
| **Други приходи в т.ч.** | 25 | 58 |
| - приходи от финансирания | 12 | 56 |
| **Всичко други приходи** | **25** | **58** |
| **Общо приходи от оперативна дейност** | **632** | **795** |
| **Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.** | **335** | **395** |

Финансови приходи

ХИЛ.ЛВ.

| ПОКАЗАТЕЛИ | сума | |
|---|---|---|
| | начислени | платени |
| **Финансови приходи** | | |
| Лихви | 0 | 0 |
| **Обща сума на финансови приходи** | | |
| **Общо неплатени финансови приходи към 31.12.** | | |

16. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- основна дейност
- инвестиционна дейност
- финансова дейност

17. Отчет за собствения капитал

Отчетът се изготвя чрез включване на:

- нетна печалба и загуба за периода
- салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал

18. Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

Дружеството е получило финансова помощ по мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти" по Програмата за развитие на селските райони за периода 2007 – 2013 г., подкрепена от Европейския Земеделски Фонд за развитие на селските райони в размер на 372603,75 лв. Безвъзмездната финансова помощ представлява 25% от одобрените и реално извършени разходи, свързани с осъществяването на проекта „Модернизация на складово стопанство".

Признаването на приходите става пропорционално на начислените за съответния период разходи за амортизации на придобитите с дарението активи.

19. Други оповестявания

През 2023 г. дружеството не е сключвало лизингови договори и не е осъществявало бизнескомбинации, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци, не е осъществявало съвместни дейности, няма инвестиционни имоти и биологични активи.

Съставител: Изпълнителен директор:.....

/Габриела Илиева Симеонова/ /Георги Иванов Ташев/