

“Хлебозавод” АД  
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

---

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ                           |   |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС                         | 1 |
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ            | 2 |
| ОТЧЕТ ЗА ПРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                  | 3 |
| ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ               | 4 |
| СПРАВКА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ | 5 |

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО                                 | 6  |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО | 8  |
| 3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС                                         | 17 |
| 4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ                            | 21 |
| 5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА                                             | 23 |
| 6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ                         | 25 |
| 7. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ                                       | 27 |
| 8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА                            | 27 |

# "ХЛЕБОЗАВОД" АД

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към

31.12.2021 г.

| Актив                                                                                             |            |                 |                  | Пасив                                                             |            |                 |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                                                            | Приложения | Сума (хил.лева) |                  | Раздели, групи, статии                                            | Приложения | Сума (хил.лева) |                  |
|                                                                                                   |            | Текуща година   | Предходна година |                                                                   |            | Текуща година   | Предходна година |
| а                                                                                                 | б          | 1               | 2                | а                                                                 | б          | 1               | 2                |
| <b>A. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                           |            |                 |                  | <b>A. Собствен капитал</b>                                        |            |                 |                  |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                     |            |                 |                  | <b>I. Записан капитал</b>                                         |            | 50              | 50               |
| 1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |            | 1               | 6                | <b>II. Резерви</b>                                                |            |                 |                  |
| Общо за група I:                                                                                  | спр. ДА    | 1               | 6                | 1. Законови резерви                                               |            | 74              | 74               |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                          |            |                 |                  | 2. Други резерви                                                  |            | 522             | 522              |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                                         |            | 1               | 1                | Общо за група II:                                                 |            | 596             | 596              |
| - земи                                                                                            |            | 1               | 1                | <b>III. Натрупана печалба / (загуба) от минали години, в т.ч.</b> |            | 511             | 336              |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  |            | 927             | 1 139            | - неразмразена печалба                                            |            | 511             | 336              |
| 3. Съоръжения и други материални активи в процес на изграждане                                    |            | 104             | 165              | <b>IV. Текуща печалба</b>                                         |            | 89              | 175              |
|                                                                                                   |            | 363             | 109              | Общо за раздел A:                                                 | 3,7        | 1 246           | 1 157            |
| Общо за група II:                                                                                 | спр. ДА    | 1 395           | 1 414            | <b>B. Задължения</b>                                              |            |                 |                  |
| <b>III. Отсрочени данъци</b>                                                                      | 3,2        | 23              | 19               | 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:                  | 3,8        | 626             | 851              |
| Общо за раздел A:                                                                                 |            | 1 419           | 1 439            | до 1 година                                                       |            | 385             | 221              |
| <b>B. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                                            |            |                 |                  | над 1 година                                                      |            | 241             | 630              |
| <b>I. Материални запаси</b>                                                                       |            |                 |                  | 2. Задължения към доставчици, в т.ч.:                             |            | 249             | 313              |
| 1. Суровини и материали                                                                           |            | 570             | 379              | до 1 година                                                       |            | 249             | 313              |
| 2. Продукция и стоки в т.ч.:                                                                      |            | 7               | 8                | 4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.                    | 5          | 4               | 1                |
| - стоки                                                                                           |            | 7               | 8                | до 1 година                                                       |            | 4               | 1                |
| Общо за група I:                                                                                  | 3,3        | 577             | 387              | 5. Други задължения, в т.ч.:                                      | 3,9        | 368             | 325              |
| <b>II. Вземания</b>                                                                               |            |                 |                  | до 1 година                                                       |            | 234             | 191              |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици                                                               |            | 356             | 142              | над 1 година                                                      |            | 134             | 134              |
| 2. Вземания от предприятия от група                                                               | 5          | 28              | -                | - към персонала, в т.ч.:                                          |            | 154             | 114              |
| 3. Други вземания                                                                                 |            | -               | 397              | до 1 година                                                       |            | 154             | 114              |
| Общо за група II:                                                                                 | 3,4        | 384             | 539              | - осигурителни задължения, в т.ч.:                                |            | 47              | 39               |
| <b>III. Парични средства, в т.ч.</b>                                                              |            | 60              | 221              | до 1 година                                                       |            | 47              | 39               |
| - в брой                                                                                          |            | 53              | 65               | - данъчни задължения                                              |            | 22              | 28               |
| - в безсрочни сметки (депозити)                                                                   |            | 7               | 156              | до 1 година                                                       |            | 22              | 28               |
| Общо за група III:                                                                                | 3,5        | 60              | 221              | - други                                                           |            | 145             | 144              |
| Общо за раздел B:                                                                                 |            | 1 021           | 1 147            | до 1 година                                                       |            | 11              | 10               |
|                                                                                                   |            |                 |                  | над 1 година                                                      |            | 134             | 134              |
|                                                                                                   |            |                 |                  | Общо за раздел B, в т.ч.:                                         |            | 1 247           | 1 490            |
|                                                                                                   |            |                 |                  | до 1 година                                                       |            | 872             | 726              |
| <b>V. Разходи за бъдещи периоди</b>                                                               | 3,6        | 53              | 61               | над 1 година                                                      |            | 375             | 764              |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                                                             |            | <b>2 493</b>    | <b>2 647</b>     | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                             |            | <b>2 493</b>    | <b>2 647</b>     |

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 31.03.2022г. от:

Дата на съставяне: 31.03.2022г.

Съставител:.....

Георги Крстов Митрев  
Главен счетоводител



Изп. директор:.....

Тенчо Христов Лялянов

0032 Маргарита  
Димитрова  
Регистриран одитор

1.04.2022

# "ХЛЕБОЗАВОД" АД

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за  
2021 г.

| Наименование на разходите                                                                      | Приложения | Сума (хил.лева) |                  | Наименование на приходите            | Приложения | Сума (хил.лева) |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|------------|-----------------|------------------|
|                                                                                                |            | текуща година   | предходна година |                                      |            | текуща година   | предходна година |
| а                                                                                              | б          | 1               | 2                | а                                    | б          | 1               | 2                |
| <b>А. Разходи</b>                                                                              |            |                 |                  | <b>Б. Приходи</b>                    |            |                 |                  |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:                                      | 4.2        | 5 893           | 4 241            | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: |            | 8 576           | 6 791            |
| а) суровини и материали                                                                        |            | 5 068           | 3 910            | а) продукция                         |            | 7 178           | 5 540            |
| б) външни услуги                                                                               |            | 825             | 331              | б) стоки                             |            | 978             | 828              |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                               | 4.3        | 1 574           | 1 292            | в) услуги                            |            | 420             | 423              |
| а) разходи за възнаграждения                                                                   |            | 1 320           | 1 084            | 2. Други приходи                     |            | 312             | 36               |
| б) разходи за осигуровки                                                                       |            | 254             | 208              | а) приходи от финансиране            |            | 299             | -                |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                 |            | 469             | 405              | Общо приходи от оперативна дейност   | 4.1        | 8 888           | 6 827            |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: |            | 469             | 405              | Общо приходи (1+2)                   |            | 8 888           | 6 827            |
| - разходи за амортизация                                                                       |            | 469             | 405              |                                      |            |                 |                  |
| 4. Други разходи в т.ч.                                                                        | 4.4        | 828             | 680              |                                      |            |                 |                  |
| а) Балансова стойност на продадените активи                                                    |            | 826             | 675              |                                      |            |                 |                  |
| Общо разходи за оперативна дейност                                                             |            | 8 764           | 6 618            |                                      |            |                 |                  |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи                                                  |            | 25              | 14               |                                      |            |                 |                  |
| Общо финансови разходи                                                                         |            | 25              | 14               |                                      |            |                 |                  |
| Общо разходи (1+2+3+4+5)                                                                       |            | 8 789           | 6 632            |                                      |            |                 |                  |
| 6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)                                            |            | 99              | 195              |                                      |            |                 |                  |
| 7. Разходи за данъци от печалбата                                                              |            | 10              | 20               |                                      |            |                 |                  |
| 8. Печалба                                                                                     |            | 89              | 175              |                                      |            |                 |                  |
| Всичко (общо разходи + 7 + 8)                                                                  |            | 8 888           | 6 827            | Всичко (Общо приходи)                |            | 8 888           | 6 827            |

Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2022г.

Съставител:   
Георги Костов Митрев  
главен счетоводител



Изп. директор:   
Тенчо Христов Лилианов

0032 **Маргарита Димитрова**  
Регистриран одитор

1. 04. 2022

# "ХЛЕБОЗАВОД" АД

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за  
2021 г.

(хил.лева)

| Наименование на паричните потоци                                          | Текущ период  |               |              | Предходен период |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
|                                                                           | Постъпления   | Плащания      | Нетен поток  | Постъпления      | Плащания     | Нетен поток  |
| а                                                                         | 1             | 2             | 3            | 4                | 5            | 6            |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                               |               |               |              |                  |              |              |
| 1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                        | 10 028        | 8 100         | 1 928        | 8 171            | 6 117        | 2 054        |
| 2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                       | -             | 1 541         | (1 541)      | -                | 1 269        | (1 269)      |
| 3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | -             | 3             | (3)          | -                | 2            | (2)          |
| 4 Платени и възстановени данъци върху печалбата                           | -             | 16            | (16)         | -                | 22           | (22)         |
| 5 Други парични потоци от основна дейност                                 | 318           | 442           | (124)        | 2                | 365          | (363)        |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                       | <b>10 346</b> | <b>10 102</b> | <b>244</b>   | <b>8 173</b>     | <b>7 775</b> | <b>398</b>   |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                         |               |               |              |                  |              |              |
| 1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                           | 1             | 62            | (61)         | 16               | 238          | (222)        |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>                 | <b>1</b>      | <b>62</b>     | <b>(61)</b>  | <b>16</b>        | <b>238</b>   | <b>(222)</b> |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                             |               |               |              |                  |              |              |
| 1 Плащания на задължения по лизингови договори                            | -             | 326           | (326)        | -                | 227          | (227)        |
| 2 Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми                | 325           | 343           | (18)         | 257              | 77           | 180          |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>                     | <b>325</b>    | <b>669</b>    | <b>(344)</b> | <b>257</b>       | <b>304</b>   | <b>(47)</b>  |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>            | <b>10 672</b> | <b>10 833</b> | <b>(161)</b> | <b>8 446</b>     | <b>8 317</b> | <b>129</b>   |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                          |               |               | <b>221</b>   |                  |              | <b>92</b>    |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                              |               |               | <b>60</b>    |                  |              | <b>221</b>   |

Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2022г.

Съставител:

Георги Костов Митрев  
Главен счетоводител

Изп. директор:

Тенчо Христов Лилянов

0032 **Маргарита  
Димитрова**  
Регистриран одитор

1. 04. 2022

# "ХЛЕБОЗАВОД" АД

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2021 г.

(ХИЛ.ЛЕВА)

| Показатели                                      | Записан капитал | Резерви  |               | Финансов резултат от минали години | Текуща печалба/ (загуба) | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------|---------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                                 |                 | Законови | Други резерви | Неразпределе на печалба            |                          |                       |
| а                                               | 1               | 2        | 3             | 4                                  | 5                        | 6                     |
| 1. Салдо в началото на отчетния период          | 50              | 74       | 522           | 336                                | 175                      | 1 157                 |
| 2. Финансов резултат от текущия период          | -               | -        | -             | -                                  | 89                       | 89                    |
| 3. Разпределение на печалба                     | -               | -        | -             | 175                                | (175)                    | -                     |
| 4. Собствен капитал към края на отчетния период | 50              | 74       | 522           | 511                                | 89                       | 1 246                 |

Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2022г.

Съставител:

Георги Костов Митрев  
Главен счетоводител

Изпълнител:

Тенчо Христов Лилянов

0032 **Маргарита  
Димитрова**  
Регистриран одитор

1. 04. 2022

# "ХЛЕБОЗАВОД" АД

## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ за 2021 г.

| Показатели                                                                                        | Отчетна стойност на нетекущите активи: |                            |                           |                            |            | Последваща |                       | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация            |                        |                            |            | Последваща оценка |       | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|------------|-------------------|-------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                   | в началото на периода                  | на постъпите през годината | на излезлите през периода | на края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаляване | в началото на периода |                             | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаляване        |       |                                                     |                                             |
| а                                                                                                 | 1                                      | 2                          | 3                         | 4                          | 5          | 6          | 7                     | 8                           | 9                      | 10                     | 11                         | 12         | 13                | 14    | 15                                                  |                                             |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                     |                                        |                            |                           |                            |            |            |                       |                             |                        |                        |                            |            |                   |       |                                                     |                                             |
| 1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 25                                     | -                          | -                         | 25                         | -          | -          | 25                    | 19                          | 5                      | -                      | 24                         | -          | -                 | 24    | 1                                                   |                                             |
| Общо за група I:                                                                                  | 25                                     | -                          | -                         | 25                         | -          | -          | 25                    | 19                          | 5                      | -                      | 24                         | -          | -                 | 24    | 1                                                   |                                             |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                          |                                        |                            |                           |                            |            |            |                       |                             |                        |                        |                            |            |                   |       |                                                     |                                             |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                                         | 559                                    | -                          | -                         | 559                        | -          | -          | 559                   | 558                         | -                      | -                      | 558                        | -          | -                 | 558   | 1                                                   |                                             |
| - земи                                                                                            | 1                                      | -                          | -                         | 1                          | -          | -          | 1                     | -                           | -                      | -                      | -                          | -          | -                 | -     | 1                                                   |                                             |
| - сгради                                                                                          | 558                                    | -                          | -                         | 558                        | -          | -          | 558                   | 558                         | -                      | -                      | 558                        | -          | -                 | 558   | -                                                   |                                             |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  | 3 582                                  | 184                        | -                         | 3 766                      | -          | -          | 3 766                 | 2 443                       | 396                    | -                      | 2 839                      | -          | -                 | 2 839 | 927                                                 |                                             |
| 3. Съоръжения и други                                                                             | 881                                    | 7                          | 39                        | 849                        | -          | -          | 849                   | 716                         | 68                     | 39                     | 745                        | -          | -                 | 745   | 104                                                 |                                             |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                     | 109                                    | 325                        | 71                        | 363                        | -          | -          | 363                   | -                           | -                      | -                      | -                          | -          | -                 | -     | 363                                                 |                                             |
| Общо за група II:                                                                                 | 5 131                                  | 516                        | 110                       | 5 537                      | -          | -          | 5 537                 | 3 717                       | 464                    | 39                     | 4 142                      | -          | -                 | 4 142 | 1 395                                               |                                             |
| 19                                                                                                | 4                                      | -                          | 23                        | 23                         | -          | -          | 23                    | -                           | -                      | -                      | -                          | -          | -                 | -     | 23                                                  |                                             |
| <b>III. Отсрочени данъци</b>                                                                      |                                        |                            |                           |                            |            |            |                       |                             |                        |                        |                            |            |                   |       |                                                     |                                             |
| Общо нетекущи активи (I+II+III)                                                                   | 5 175                                  | 520                        | 110                       | 5 585                      | -          | -          | 5 585                 | 3 736                       | 469                    | 39                     | 4 166                      | -          | -                 | 4 166 | 1 419                                               |                                             |

Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2022г.

Съставител: .....  
Георги Костов Митрев  
Главен счетоводител



Изп. директор: .....  
Тенчо Хрустов Лилянков

### **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

„Хлебозавод” АД е акционерно дружество, регистрирано в Хасковски окръжен съд по фирмено дело 101/1992г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, ул.“Правда“N 41

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 08.08.2008год. с ЕИК 126005322.

### **Собственост и управление**

Към 31 декември 2021 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

|                     | Бр.акции | %     |
|---------------------|----------|-------|
| ЕКО ТРАДЕКС ГРУП АД | 49,686   | 99.37 |
| Физически лица      | 314      | 0.63  |

„Хлебозавод” АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Председател на СД е г-н Тенчо Христов Лилянков. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Тенчо Христов Лилянков и прокуриста Ясен Руменов Бозуков заедно и поотделно.

Към 31.12.2021 г. общият брой в дружеството е 159 работници и служители (2020 г. : 139).

Средно списъчният брой на персонала по видове персонал е:

|                                                          | 2021       | 2020       |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Ръководители                                             | 1          | 1          |
| Специалисти                                              | 6          | 6          |
| Техници и приложни специалисти                           | 2          | 3          |
| Помощен административен персонал                         | 13         | 13         |
| Персонал зает с услуги за населението, търговия и охрана | 71         | 61         |
| Квалифицирани работници                                  | 18         | 18         |
| Машинни оператори                                        | 4          | 4          |
| Професии, неизискващи специална квалификация             | 43         | 37         |
| <b>Общо</b>                                              | <b>155</b> | <b>139</b> |

### **Предмет на дейност**

Основният предмет на дейност на дружеството е производство на хляб, хлебни изделия закуски и търговска дейност.

### **Основни показатели на стопанската среда за страната**

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2019 – 2021 г. са представени в таблицата по-долу:

| Показател                                       | 2019    | 2020    | 2021   |
|-------------------------------------------------|---------|---------|--------|
| БВП в млн. лева *                               | 118,669 | 118,605 | 94,326 |
| Реален растеж на БВП *                          | 3.7%    | -4.4%   | 3.9%   |
| Инфлация в края на периода (ХИПЦ)               | 3.1%    | 0.0%    | 6.6%   |
| Среден валутен курс на щатския долар за периода | 1.75    | 1.72    | 1.65   |
| Валутен курс на щатския долар в края на периода | 1.74    | 1.59    | 1.73   |
| Основен лихвен процент в края на периода        | 0.00    | 0.00    | 0.00   |
| Безработица (в края на периода)                 | 5.9%    | 6.7%    | 4.8%   |

\* По данни на БНБ към 30 септември 2021 г. източник: БНБ

### ***Пандемия КОВИД 19 – влияние, ефекти, предприети действия и мерки***

Разпространението на COVID-19 в световен мащаб и въведените мерки за ограничаването ѝ оказаха и продължават да оказват съществено влияние върху нормалното функциониране на бизнесите от редица сектори на икономиката в страната и през 2021 г. Почти всички предприятия промениха, макар и в различна степен, организацията на стопанската си дейност, трудовият режим на работа, бизнес комуникацията и други аспекти на взаимоотношенията с контрагенти, партньори и държавни институции. На държавно ниво продължават да действат множество облекчения и финансиращи инструменти с цел редуциране на негативните ефекти от пандемията за бизнеса.

### ***Влияние върху дейността и финансовото състояние на Дружеството***

Дейността на дружеството не беше засегната от наложените ограничителни мерки. Обемите на дейността на Дружеството през 2021 година не са засегнати от пандемичното положение в страната. Те са повишени спрямо 2020 г.

Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения. Няма прекратени договори с ключови доставчици и/или клиенти.

Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

#### ***Предприети мерки и действия***

Ръководството на дружеството текущо наблюдава спазването на нормативните изисквания за извънредното положение, както и тенденциите в бизнес рисковете в страната, и в частност – в отрасъла, взема необходимите мерки и като поддържа готовност за предприемане на нови съобразно обстоятелствата на стопанската, здравна и законова среда.

Ръководството на дружеството продължава текущо да следи за поява на рискове и респ. на последици от пандемията върху бизнеса.

#### ***Ефекти върху елементите на финансовия отчет***

Ръководството на Дружеството не е идентифицирало области във финансовия отчет, върху които пандемията да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

### **2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на “Хлебозавод” АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Съгласно определения в чл.19 от Закона за счетоводството критерии, дружеството се класифицира в категорията малко предприятие. За тях е допусната възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Ръководството на дружеството е приело да не се възползва от законовото облекчение и за 2021 г. е изготвило пълен финансов отчет по НСС.

#### **Несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения

към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение № 3.2.

## **2.2. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

## **2.3. Отчетна валута**

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

## **2.4. Дълготрайни материални активи**

### ***Първоначално придобиване***

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

### **Оценка след първоначално признаване**

След първоначалното признаване всеки актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка, съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи.

### **Методи на амортизация**

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усреднения полезен живот по групи активи е както следва:

- |                        |           |
|------------------------|-----------|
| • сгради               | – 25-50г. |
| • машини и оборудване  | – 3-8г.   |
| • съоръжения           | – 10-25г. |
| • компютри             | – 2г.     |
| • транспортни средства | – 4-10г.  |
| • стопански инвентар   | – 7г.     |

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

### **Последващи разходи**

Разходите за ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройство.

### **Обезценка на активи**

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност.

Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

#### **2.5. Материални запаси**

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) .

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

#### **2.7. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

#### **2.8. Парични средства**

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- вноските по финансов лизинг са включени като плащания за финансовата дейност;
- при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- при изплащане дивиденди се посочат на ред „изплащане на дивиденди” към паричните потоци от финансова дейност.

#### **2.9. задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

#### **2.10. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси**

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

#### **2.11. Лизинг**

##### ***Финансов лизинг***

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготраен актив по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

**2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица за работените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220 ал.1 едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството от една до три brutни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер от две до четири brutни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 brutни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

#### ***Краткосрочни доходи***

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

#### ***Дългосрочни доходи при пенсиониране***

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е

преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

### **2.13. Акционерен капитал и резерви**

“Хлебозавод” АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

### **2.14. Приходи**

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача, сумата на прихода и направените разходи могат да се изчислят.

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

### **2.15. Разходи**

Разходите в Дружеството 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.

**Финансовите приходи и разходи** се включват в отчета за приходи и разходи, и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции.

### **2.16. Данъци върху печалбата**

*Текущите данъци* върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.- 10%).

*Отсрочените данъци* от печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

*Отсрочените данъчни пасиви* се признават за всички облагаеми временни разлики.

*Отсрочените данъчни активи* се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2021 г. отсрочените данъци от печалбата са оценени при ставка 10 % (2020 г.: 10%).

### **3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

#### **3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи**

В баланса на Дружеството към 31 декември 2021г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2021г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на лизингодатели - залози на автомобили с балансова стойност - 19 хил.лв. по 2бр. лизингови договори (2020г.: 39 хил.лв. по 3 бр. лизингови договори), залози на машини – 648 хил.лв. по 8 бр. лизингови договора (2020г. : 863 хил.лв. по 9 бр. лизингови договора).

В състава на дълготрайните материални активи са включени активи, които са амортизирани напълно, но продължават да се ползват в стопанската дейност с отчетна стойност 3 129 хил.лв. (31.12.2020 г.: 2 475 хил.лв.).

#### **3.2. Отсрочени данъци**

**Отсрочените данъци от печалбата** към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

| Описание на обектите                   | Временна разлика       |                        | Временна разлика       |                        |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                        | Данък                  |                        | Данък                  |                        |
|                                        | 31.12.2021<br>BGN '000 | 31.12.2021<br>BGN '000 | 31.12.2020<br>BGN '000 | 31.12.2020<br>BGN '000 |
| Дълготрайни материални активи          | 168                    | 17                     | 136                    | 14                     |
| Задължения по неползвани отпуски       | 57                     | 6                      | 52                     | 5                      |
| Неизплатени доходи на физически лица   | 1                      | -                      | 1                      | -                      |
| <b>Общо активи по отсрочени данъци</b> |                        | <b>23</b>              |                        | <b>19</b>              |

#### **3.3. Материални запаси**

|                      | 31.12.2021<br>BGN '000 | 31.12.2020<br>BGN '000 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Суровини и материали | 570                    | 379                    |
| Стоки                | 7                      | 8                      |
| <b>Общо</b>          | <b>577</b>             | <b>387</b>             |

### **3.4. Вземания**

**Вземанията** включват:

|                                                                                                                                                           | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                           | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| Вземания от клиенти                                                                                                                                       | 356               | 142               |
| Вземания от предприятия от група                                                                                                                          | 28                | -                 |
| Други вземания                                                                                                                                            | -                 | 397               |
| <i>в т.ч. по административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020</i> | -                 | 395               |
| <b>Общо</b>                                                                                                                                               | <b>384</b>        | <b>539</b>        |

### **3.5. Парични средства**

Наличните към 31.12.2021г. парични средства –60 хил.лв. (2020г.: 221 хил.лв.) са в брой и по сметки на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

### **3.6. Разходи за бъдещи периоди**

**Разходите за бъдещи периоди** включват:

|                                          | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| Лихви и комисионни по лизингови договори | 30                | 39                |
| Застраховки                              | 23                | 22                |
| <b>Общо</b>                              | <b>53</b>         | <b>61</b>         |

### **3.7. Собствен капитал**

|                               | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| Записан (основен) капитал     | 50                | 50                |
| Законови резерви              | 74                | 74                |
| Други резерви                 | 522               | 522               |
| Неразпределена печалба        | 511               | 336               |
| Финансов резултат за годината | 89                | 175               |
| <b>Общо</b>                   | <b>1,246</b>      | <b>1,157</b>      |

Към 31.12.2021г. **регистрираният акционерен капитал** на Хлебозавод АД е 50 хил.лв., разпределен в 50,000 бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

### 3.8. Задължения към финансови предприятия

|                                      | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | BGN '000   | BGN '000   |
| Задължения по финансов лизинг        | 452        | 670        |
| в т.ч. краткосрочна част (до 1 год.) | 211        | 221        |
| дългосрочна част (над 1 год.)        | 241        | 449        |
| Задължения към финансово предприятие | 174        | 181        |
| в т.ч. дългосрочна част (над 1 год.) | -          | 181        |
| <b>Общо</b>                          | <b>626</b> | <b>851</b> |

#### Задължения по финансов лизинг

Включените в баланса към 31 декември 2021 г. задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на 1 бр.автомобил от ОТП Лизинг ЕООД, 1 бр.автомобил и 9 бр.машини от ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД.

Минималните лизингови плащания по финансовия лизинг са дължими както следва:

|                                                            | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                            | BGN '000   | BGN '000   |
| До една година                                             | 211        | 211        |
| Над една година                                            | 241        | 449        |
| <b>Общо лизингови плащания</b>                             | <b>452</b> | <b>670</b> |
| Бъдещ финансов разход по финансов лизинг                   | 30         | 39         |
| <b>Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг</b> | <b>422</b> | <b>631</b> |

Като дългосрочни задължения по финансов лизинг са представени дължимите след 31 декември 2022г. плащания по договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили и машини. Съответно, дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в краткосрочни задължения в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг.

#### Задължения към финансово предприятие

Задължението към финансово предприятие е по договор за кредитна линия с лихва 6% и срок на издължаване 31.12.2022г

### 3.9. Други задължения

Другите задължения включват:

|                                              | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| Задължения към персонала                     | 154               | 114               |
| <i>в т.ч. краткосрочна част (до 1год.)</i>   | 154               | 114               |
| Задължения по социалното осигуряване         | 47                | 39                |
| <i>в т.ч. краткосрочна част (до 1год.)</i>   | 47                | 39                |
| Данъчни задължения                           | 22                | 28                |
| <i>в т.ч. краткосрочна част (до 1год.)</i>   | 22                | 38                |
| Други                                        | 145               | 144               |
| <i>в т.ч. краткосрочна част (до 1год.)</i>   | 11                | 10                |
| <i>в т.ч. дългосрочната част (над 1год.)</i> | 134               | 134               |
| <b>Общо</b>                                  | <b>368</b>        | <b>325</b>        |

Задълженията към персонала включват:

|                                               | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| Текущи задължения за месец декември           | 106               | 70                |
| Начисления за непозвани компенсируеми отпуски | 48                | 44                |
| <b>Общо</b>                                   | <b>154</b>        | <b>114</b>        |

Осигурителните задължения включват:

|                                               | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| Текущи задължения за месец декември           | 38                | 31                |
| Начисления за непозвани компенсируеми отпуски | 9                 | 8                 |
| <b>Общо</b>                                   | <b>47</b>         | <b>39</b>         |

#### **4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

##### **4.1. Приходите** включват:

|                                  | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Приходи от продажби на продукция | 7,178           | 5,540           |
| Приходи от продажба на стоки     | 978             | 828             |
| Услуги (наеми)                   | 416             | 418             |
| Приходи от продажба на ДМА       | 1               | 13              |
| Приходи от продажба на материали | 8               | 9               |
| Приходи от услуги                | 4               | 5               |
| Други                            | 4               | 14              |
| Приходи от финансиране           |                 |                 |
| ОП развитие на ЧР                | 197             | -               |
| Компенсации ел.енергия           | 102             | -               |
| <b>Общо</b>                      | <b>8,888</b>    | <b>6,827</b>    |

##### **Приходите от продажби на продукция** по асортимент включват:

|                                                  | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                  | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Приходи от продажби на хляб                      | 6,454           | 5,109           |
| Приходи от продажба на тестени изделия и закуски | 724             | 431             |
| <b>Общо</b>                                      | <b>7,178</b>    | <b>5,540</b>    |

##### **4.2. Разходите за суровини, материали и външни услуги** включват:

##### **4.2.1. Разходите за суровини и материали** включват:

|                              | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
|                              | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Основни суровини и материали | 4,046           | 3394            |
| Ел.енергия и вода            | 1,004           | 498             |
| Канцеларски материали        | 15              | 17              |
| Други материали              | 3               | 1               |
| <b>Общо</b>                  | <b>5,068</b>    | <b>3,910</b>    |

**4.2.2 Разходите за външни услуги** включват:

|                               | 2021       | 2020       |
|-------------------------------|------------|------------|
|                               | BGN '000   | BGN '000   |
| Разходи за ремонт и поддръжка | 287        | 207        |
| Застраховки                   | 56         | 53         |
| Данъци и такси                | 22         | 18         |
| Разходи за комуникация        | 6          | 5          |
| Транспортни услуги            | 9          | 3          |
| Разходи за обучение           | 395        | -          |
| Други услуги                  | 50         | 45         |
| <b>Общо</b>                   | <b>825</b> | <b>331</b> |

**4.3.Разходите за персонала** включват:

|                                                              | 2021         | 2020         |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                              | BGN '000     | BGN '000     |
| Разходи за текущи възнаграждения                             | 1,316        | 1,073        |
| <i>Разходи за ръководния персонал</i>                        | 11           | 10           |
| <i>Разходи на персонала по трудови възнаграждения</i>        | 1,305        | 1,063        |
| Вноски по социалното осигуряване                             | 253          | 206          |
| <i>Разходи за ръководния персонал</i>                        | 2            | 2            |
| <i>Разходи на персонала по трудови възнаграждения</i>        | 251          | 204          |
| Начисления за неползван платен отпуск                        | 4            | 11           |
| Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск | 1            | 2            |
| <b>Общо</b>                                                  | <b>1,574</b> | <b>1,292</b> |

**4.4. Другите разходи** включват:

|                                                     | 2021       | 2020       |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | BGN '000   | BGN '000   |
| Балансова стойност на продадените стоки и материали | 826        | 675        |
| Други                                               | 2          | 5          |
| <b>Общо</b>                                         | <b>828</b> | <b>680</b> |

**4.5. Финансовите разходи** включват:

|                                        | 2021      | 2020      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                        | BGN '000  | BGN '000  |
| Разходи за лихви по лизингови договори | 13        | 13        |
| Разходи за лихви                       | 11        | 1         |
| Други разходи по лизингови договори    | 1         | -         |
| <b>Общо</b>                            | <b>25</b> | <b>14</b> |

#### **4.6. Разходи за данъци**

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

|                                                                | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| <b><u>Отчет за приходи и разходи</u></b>                       |                 |                 |
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация              | 137             | 239             |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината             | 14              | 24              |
| <i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>                        |                 |                 |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики | (4)             | (4)             |
| <b>Общо</b>                                                    | <b>(4)</b>      | <b>(4)</b>      |
| <b>Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в</b>       |                 |                 |
| <b>Отчета за приходи и разходи</b>                             | <b>10</b>       | <b>20</b>       |

|                                                                                                           | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                           | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| <b><u>Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u></b> |                 |                 |
| Счетоводна печалба за годината                                                                            | 99              | 194             |
| Данъци върху печалбата – 10% (2020 г.: 10%)                                                               | 10              | 20              |
| <i>От непризнати суми по данъчна декларация</i>                                                           |                 |                 |
| Свързани с увеличения - 1 х.лв. (2020 г.: - 2 х.лв.)                                                      | -               | -               |
| <i>Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2020 г.: 10%)</i>          | -               | -               |
| <b>Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи</b>           | <b>10</b>       | <b>20</b>       |

#### **5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Свързани лица на дружеството са:

##### **Свързани лица:**

Еко традекс груп АД

**Вид на свързаност**  
акционер (99.37%)

##### **Други свързани лица:**

|                          |                        |                  |
|--------------------------|------------------------|------------------|
| Хлебна промишленост АД   | Forusom GMBH           | Тервел груп ООД  |
| Зърнени храни АД         | Финакорп ООД           | Арпезос бус ООД  |
| Еко Титан груп АД        | Виктори проджекте ЕООД | Хасково филм ООД |
| Парадайс билд инвест ООД | Булмаш инженеринг ЕООД |                  |

**Доставките от свързани лица са:**

|                            | 2021         | 2020         |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | BGN ‘000     | BGN ‘000     |
| <b>Акционер</b>            |              |              |
| Материали                  | 19           | 9            |
| <b>Други свързани лица</b> |              |              |
| Стоки и материали          | 2,599        | 2,125        |
| <b>Общо</b>                | <u>2,618</u> | <u>2,134</u> |

**Продажбите на свързани лица са:**

|                   | 2021       | 2020       |
|-------------------|------------|------------|
|                   | BGN ‘000   | BGN ‘000   |
| <b>Акционер</b>   |            |            |
| Услуги            | 264        | 264        |
| Стоки и материали | 4          | 1          |
| ДМА               | -          | 9          |
| <b>Общо</b>       | <u>268</u> | <u>274</u> |

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

**Краткосрочни вземания от свързани лица:**

|                            | 2021      | 2020     |
|----------------------------|-----------|----------|
|                            | BGN ‘000  | BGN ‘000 |
| <b>Акционер</b>            |           |          |
| Услуги                     | 26        | -        |
| <b>Други свързани лица</b> |           |          |
| Стоки и материали          | 2         | -        |
| <b>Общо</b>                | <u>28</u> | <u>-</u> |

**Краткосрочни задължения към свързани лица:**

|                               | 2021     | 2020     |
|-------------------------------|----------|----------|
|                               | BGN ‘000 | BGN ‘000 |
| <b>Други свързани лица</b>    |          |          |
| Доставка на материали и стоки | 2        | 1        |
| <b>Общо</b>                   | <u>2</u> | <u>1</u> |

## **6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

### ***Пазарен риск***

#### ***а. Валутен риск***

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция.

#### ***б. Ценови риск***

Дружеството е изложено на ценови риск от нарастващата конкуренция на българския пазар, рефлектираща и в цените на брашната.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага своя фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходи, свързани с производствата, и не на последно място - гъвкава маркетингова и ценова политика. Договорните отношения с клиентите/доставчиците са обект на текущо наблюдение и периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане, респ. и актуализиране/предоговаряне спрямо промените на пазара.

### ***Кредитен риск***

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в

баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

#### ***Ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

#### ***Риск на лихвоносните парични потоци***

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2021г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки.

#### ***Управление на капиталовия риск***

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

#### ***Справедливи стойности***

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно кредит, търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

## **7. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ**

Дружеството е съдлъжник по банкови кредити, отпуснати на свързано дружество.

## **8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

### **Влияние на конфликта в Украйна върху дейността на Дружеството**

В края на месец февруари (на 24 февруари) 2022 г. започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В допълнение на това водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка (които бяха затруднени от COVID 19 в световен мащаб), се очаква допълнително да се усложнят още повече вследствие на този конфликт на територията на Украйна. Европейският съюз, САЩ и други държави по света, започнаха поетапно да налагат на Русия различни икономически санкции и ограничителни мерки спрямо конкретни руски икономически сектори, насочени срещу търговския обмен и финансово-икономическите отношения с Русия. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, електроенергията и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво. Започват да се установяват и първите индикации. Развитието и изходът на този военен конфликт не могат да се предвидят на този етап, както и е трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти върху глобалното икономическо и социално развитие, вкл. и за България.

Ръководството на Дружеството е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на НСС 10. Няма отчетени ефекти в настоящия финансов отчет, тъй като е оценено, че няма установени такива.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и извършва анализи и оценки за възможните преки и непреки последици от конфликта върху дейността на Дружеството.