Финансовите разходи включват:

	2023 BGN 000	2022 BGN 000
Разходи за лихви и банкови такси	15	8
Нетна загуба от курсови разлики	1	1
Общо	**16**	**9**

7. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Дружеството е с положителен финансов резултат (счетоводна печалба) в размер на 14 хил. лв. След преобразуването на финансовия резултат е 5 хил. лв. данъчна печалба и се формира данъчна основа за облагане с корпоративен данък 10%. Съгласно чл. 184 от ЗКПО, дружеството не преотстъпва данък върху печалбата. Увеличенията и намаленията са отчетени, като активи и пасиви по отсрочени данъци, съгласно НСС 12 и Глави VII и VIII на ЗКПО.

8. ИМОТИ, МАШИНИ ОБОРУДВАНЕ -приложена справка

Към 31.12.*2023 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земя, сгради, машини и оборуд*ване, транспортни средства, стопански инвентар и други активи, за които са начислени разходи за амортизация в размер на 216 х.лв.

9. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ – приложена справка

10. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2023 г. дружеството няма дългосрочни вземания.

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Материали	366	353
Готова продукция	431	431
Стоки	9	9
Незавършено производство	225	110
Общо	**1076**	**903**

12. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Вземания от клиенти	144	121
Други вземания	201	338
Общо	**345**	**459**

Вземанията от клиенти са безлихвени .

Обичайно дружеството договаря с клиентите срок на плащане на вземанията по продажби от 30 до 180 дни. Дружеството е определило обичаен кредитен период от 180 дни, за който не

начислява лихви на клиентите. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
	BGN '000	**BGN '000**
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в банки	101	88
Общо	**103**	**89**

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2023 г. регистрираният акционерен капитал на „ Добруджа КИТ ” АД възлиза на 69 х.лв. изцяло внесен, разпределени в 69 170 броя акции с номинална стойност един лев за акция. ***Допълнителните резерви*** в размер на 1 019 х.лв. (31.12.2022 г: 1012 х.лв.) са формирани от разпределение на печалбата . ***Законови резерви*** в размер на 12 х.лв.

През 2023 година е взето решение да не се изплаща дивидент.

Собствения капитал за 2023 г. е 2205 х.лв. срещу 2186 х.лв. за 2022 г.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Дружеството няма задължения по финансов лизинг.

16. ТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските задължения включват

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	**BGN '000**
Получени аванси от клиенти	3	3
Задължения към доставчици	111	44
Други задължения	79	109
Общо	**193**	**156**

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са за получени материали и услуги. Обичайният среден кредитен период, за който не се начислява лихва по търговски задължения е 30 дни. Дружеството няма просрочени търговски задължения.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване са както следва:

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Задължения към персонала в т.ч:	200	149
- Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	53	65
Задължения по социалното осигуряване в т.ч:	51	13
Общо	**251**	**162**

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Общо	**7**	**7**

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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 лихвенообвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията,стоките и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, 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 под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на дружеството. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за валутен риск поради това, че дейността се осъществява на местен пазар, ЕС и извън страните от ЕС и покупките на основни

материали са в лева, евро и долари, както и цените при транзакциите по продажби на готова продукция са в лева, евро и долари.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на стоките, основните си материали и съответните компоненти за изготвянето на продукцията. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите и продукцията, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти и свързани лица. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в бичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път и в брой. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са концентрирани в две банки, което намалява риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

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 и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска, дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на

плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности и текущи активи с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

За останалите финансови пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифита на съответната банка, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Управление на капиталовия риск

В 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 акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетната година не са извършени сделки по продажби със свързани лица.

21.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма възникнали събития след датата на баланса, които да изискват промяна на отчета или рекласификация на балансови статии.

20.06.2024 г.

гр. Исперих

Изпълнителен директор:

Атанас Дочев

Съставител:

Евгения Николова

Съставил: "ДОБРУДЖА-КИТ" АД
Адрес: гр. ИСПЕРИХ,ул."АХИНОРА" № 82,обл.РАЗГРАД
Булстат: 116 003 650

Приложение N 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи на "ДОБРУДЖА-КИТ" АД към 31.12.2023 година

(Хил. лева)

No	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Посл.оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Посл.оценка		Преоценена амор-я в клая на периода (11+12-13)	Балансова ст-ст в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На пост-ли през периода	На излезли от употреба	В кр. П-да (1+2-3)	Увеличене	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	б	1	2	3	4		6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Нематериални активи**															
	Програмни пр-ти и др.подобни права и актив	34			34			34	33	1		34			34	-
	Общо за група I	**34**	**-**	**-**	**34**	**-**	**-**	**34**	**33**	**1**	**-**	**34**	**-**	**-**	**34**	**-**
II	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч:	1 547	-	-	1 547	-	-	1 547	1 021	48	-	1 069	-	-	1 069	478
	- земи	94			94			94				-			-	94
	- сгради	1 453			1 453			1 453	1 021	48		1 069			1 069	384
2	Машини,производствено оборудване и ап-ра	2 827	2		2 829			2 829	1 980	159		2 139			2 139	690
3	Съоръжения,транспортни средства и други	360			360			360	335	10		345			345	15
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на															
	изграждане	117	291	3	405			405				-			-	405
	Общо за група II	**4 851**	**293**	**3**	**5 141**	**-**	**-**	**5 141**	**3 336**	**217**	**-**	**3 553**	**-**	**-**	**3 553**	**1 588**
III	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5				-			-	5
3	Акции и дялове в асоциирани и смес. Пред-я	18			18			18				-			-	18
	Общо за група III	**23**	**-**	**-**	**23**	**-**	**-**	**23**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**23**
IV	**Отсрочени данъци**		**8**	**2**	**6**			**6**				**-**			**-**	**6**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**4 908**	**301**	**5**	**5 204**	**-**	**-**	**5 204**	**3 369**	**218**	**-**	**3 587**	**-**	**-**	**3 587**	**1 617**

20.06.2024 год.

Съставител:.....
Евгения Николова

Ръководител:.....
Атанас Петков