

## **4 Оповестявания**

### **4.1 Консолидиран финансов отчет**

Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет. ГФО на Дива Текс ЕООД е включен в консолидирания финансов отчет на Холдинг Загора ООД.

Дружеството е дъщерно на Холдинг Загора ООД, със седалище и адрес на управление град Стара Загора, бул. Патриарх Евтимий 23. Административният адрес, на който могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети е град Стара Загора, бул. Патриарх Евтимий 23.

Другите дружества включени в групата на Холдинг Загора ООД, са:

- Хранинвест-ХМК АД, Стара Загора с ЕИК 833066866
- Прогрес АД, Стара Загора, с ЕИК 833067103
- Наталия АД, Стара Загора, с ЕИК 833067231
- Строителна компания Загора ЕАД, Стара Загора, с ЕИК 123738757
- Стройкомбинат-М АД, Стара Загора
- Загора Сити ЕАД, Стара Загора, с ЕИК 123735024
- Загора Медикъл ЕООД, Стара Загора, с ЕИК 200643906
- Загора Мобил ЕООД, Стара Загора, с ЕИК 123555866
- Загора Истейт ЕООД, Стара Загора, с ЕИК 123717414
- Загора Енерджи ООД, Стара Загора, с ЕИК 123507476
- Охранителна компания Загора ООД, Стара Загора, с ЕИК 202073860

### **4.2 Дълготрайни активи**

#### **4.2.1 Дълготрайни материални активи**

В предприятието няма ДМА чужда собственост, както и активи, които временно са извадени от употреба. Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА за 2022 г. е машини за 69 хил. лв., стопански инвентар 22 хил. лв., компютърна техника 8 хил. лв. и съоръжения 89 хил. лв. За 2021 г. стойностите са: машини 69 хил. лв. и компютърна техника 8 хил. лв., съоръжения 89 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. е направен преглед за обезценка на ДМА. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

#### **4.2.2 Дълготрайни нематериални активи**

Дива Текс ЕООД има сключен договор за наем на недвижим имот – част от сграда с обща площ 1 300 кв. м. /първи етаж – 600 кв. м., втори етаж 700 кв. м., находящ се на адрес град Кърджали, ул. Синцев №9. Договорът е сключен през 2016 г. за срок от 5 години и подновен през 2021 г. за още 5 години.

В дружеството няма използвани НДМА – чужда собственост, както и временно извадени от употреба. Отчетната стойност на напълно амортизираните НДМА за 2022 г. – програмни продукти е 2 хил. лв., като за 2021 г. същите са 2 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. е направен преглед за обезценка на НДМА. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. НДМА представени в счетоводния баланс се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

### **4.3 Финансов лизинг**

През 2020 г. Дружеството е сключило 1 договор за финансов лизинг, който се отнася до 2022 г. Нетната преносна стойност на активите придобити през 2021 г. при условията на финансов

лизинг е в размер на 30 хил. лв. Активите са включени в групата на "Дълготрайни активи - машини и съоръжения". Лизинговият договор включва фиксирани лизингови плащания и опция за придобиване в края на третата година от срока на лизинга. Лизинговият договор е неотменяем, но не съдържа други ограничения.

Към 31.12.2022 г. договорът е приключен.

Бъдещите минимални лизингови плащания към 31 декември 2021 г. са както следва:

|                                | До 1 година<br>'000 лв | Общо<br>'000 лв |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|
| Лизингови плащания             | 5                      | 5               |
| Дисконтиране                   | -                      | -               |
| <b>Нетна настояща стойност</b> | <b>5</b>               | <b>5</b>        |

Бъдещи минимални плащания по оперативния лизинг на Дружеството са както следва:

|                         | До 1 година<br>'000 лв | От 1 до 5 години<br>'000 лв | Общо<br>'000 лв |
|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Към 31 декември 2022 г. | 13                     | 39                          | 52              |
| Към 31 декември 2021 г. | 13                     | 52                          | 65              |

От 01.01.2021 г. е сключен нов дългосрочен договор за 13 хил.лв. годишно. Договорът за оперативен лизинг не съдържа клаузи за подновяване или последващо закупуване.

#### 4.4 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод, и използвайки данъчни ставки от 2022 г. 10% (2021 г. 10%), могат да бъдат представени като:

|                                        | 2022 г.<br>Отсрочени данъчни активи<br>'000 лв | 2022 г.<br>Отсрочени данъчни пасиви<br>'000 лв | 2021 г.<br>Отсрочени данъчни активи<br>'000 лв | 2021 г.<br>Отсрочени данъчни пасиви<br>'000 лв |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Дълготрайни активи</b>              |                                                |                                                |                                                |                                                |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | 1                                              | -                                              | 1                                              | -                                              |
| <b>Дългосрочни пасиви</b>              |                                                |                                                |                                                |                                                |
| Пенсионни задължения към персонала     | 2                                              | -                                              | 2                                              | -                                              |
| <b>Текущи пасиви</b>                   |                                                |                                                |                                                |                                                |
| Резервирани отпуски на персонала       | 5                                              | -                                              | 4                                              | -                                              |
|                                        | <b>8</b>                                       | <b>-</b>                                       | <b>7</b>                                       | <b>-</b>                                       |

Виж пояснение 4.22 във връзка с разхода за данъци на Дружеството.

#### 4.5 Материални запаси

|                                  | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Материали - нетно                | -                  | 45                 |
| Незавършено производство - нетно | 2                  | 39                 |
| Готова продукция - нетно         | -                  | 1                  |
| <b>Общо материални запаси</b>    | <b>2</b>           | <b>85</b>          |

Към 31.12.2022 г. няма налични материали. Към 31.12.2021 г. същите са съответно: основни материали за 25 хил. лв, спомагателни за 1 хил. лв., опаковки 19 хил. лв. Наличната продукция е оценена по себестойност, а материалите по цена на придобиване.

При направения преглед за обезценка на материалите и готовата продукция на склад към 31.12.2021 г., ръководството е преценило, че не е необходима обезценка на същите. Тяхната отчетна стойност е по-ниска от нетната им реализируема стойност. Няма заложен материални запаси като обезпечение на задължения на Дружеството.

#### 4.6 Вземания и предоставени аванси

|                                                 | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Търговски вземания, нето , в т.ч.</b>        | <b>71</b>          | <b>66</b>          |
| <b>Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.</b> | <b>71</b>          | <b>66</b>          |
| Вземания от клиенти в чужбина в EUR             | 70                 | 66                 |
| Предоставени аванси на доставчици               | 1                  | -                  |
| <b>Вземания от предприятия в група</b>          | <b>173</b>         | <b>-</b>           |
| <b>Други вземания, в т.ч.</b>                   | <b>50</b>          | <b>22</b>          |
| ДАС за възстановяване                           | 45                 | 13                 |
| ДОД за възстановяване                           | 5                  | 7                  |
| Други вземания                                  |                    | 2                  |
| <b>Общо вземания</b>                            | <b>294</b>         | <b>88</b>          |

Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

Към 31.12.2022 г. дружеството отчита авансови плащания за одиторски услуги за 1 хил. лв. Към 31.12.2021 г. няма предоставени аванси към доставчици.

Търговски вземания, които са с падеж изтекъл преди по-малко от 3 месеца не се обезценяват. Към 31.12.2022 г. дружеството няма търговските вземания с изтекъл падеж и не са обезценявани вземания. През 2021 г. е преценено, че няма несъбираеми вземания и не са правени обезценки.

Други вземания са: ДАС за възстановяване за месец декември 45 хил. лв., а за 2021 г. 13 хил. лв.; ДОД за възстановяване 5 хил. лв. и за 2021 г. 7 хил. лв. за 2021 г. и компенсация за ел. енергия 1 хил. лв. и други вземания за 1 хил. лв.

Вземанията в чуждестранна валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2022 г. за щатски долар – 1,83371 лв; британски паунди – 2,20517 лв.; евро 1,95583 лв.

Сделките със свързани лица са оповестени в бележк а 5 към приложението.

#### 4.7 Парични средства

|                              | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Парични средства в банки     | 62                 | 37                 |
| Парични средства в брой      | 32                 | 2                  |
| <b>Общо парични средства</b> | <b>94</b>          | <b>39</b>          |

Паричните средства във валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2022 г. /31.12.2021 г.

#### 4.8 Капитал

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 5 хил. лв.

|                                                    | 2022 г.<br>‘000 лв. | 2021 г.<br>‘000 лв |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Брой дялове напълно платени                        | 510                 | 510                |
| - в началото на годината                           | 510                 | 510                |
| <b>Брой дялове напълно платени към 31 декември</b> | <b>510</b>          | <b>510</b>         |

#### Дивиденди

През 2022 г. не са вземани решения и не са разпределяни дивиденди от печалби за минали периоди. С Решение на общото събрание на собственика от 25.06.2021 г. е покрита загубата от минали години.

#### 4.9 Провизии

Провизиите за обезщетения при пенсиониране, отразени в баланса, се считат за дългосрочни задължения. Изчисленията на сегашната стойност на обезщетенията към датата на отчета и размера на тези задължения, коригирани с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, е направено от квалифицирани актюери на дружеството-майка.

Към 31.12.2022 г. дружеството е признало следните провизии за обезщетения при пенсиониране.

|                                          | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Провизия за обезщетения при пенсиониране | 23                 | 16                 |
| <b>Общо провизии</b>                     | <b>23</b>          | <b>16</b>          |

Движение в настоящата стойност на задължения за изплащане при пенсиониране съгласно чл.222, ал.3 от КТ.

|                                            | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Балансова стойност 1 януари                | 16                 | 16                 |
| <i>Новоначислени провизии</i>              |                    |                    |
| Разходи за текущ стаж и лихви              | 5                  | 4                  |
| Актюерски печалби и загуби – разход/приход | 3                  | (2)                |
| Усвоени провизии/платени суми              | (1)                | (2)                |
| Балансова стойност 31 декември             | 23                 | 16                 |

При определяне на приблизителния размер на задължението в актюерския доклад са използвани следните параметри и предположения: норма на дисконтиране 1,5%; очаквано увеличение на РЗ 5% и дата на пенсиониране – съгласно законовите разпоредби за прослужено време и възраст.

#### 4.10 Задължения към финансови предприятия

Задълженията по финансов лизинг от финансови предприятия са класифицирани в баланса на текущи – до 1 год. и нетекущи над 1 год. на база актуални погасителни планове.

|                                                | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Задължения финансов лизинг – краткосрочна част | -                  | 5                  |
| <b>Общо задължения по финансов лизинг</b>      |                    | <b>5</b>           |

Към 31 декември 2022 г. дружеството няма договори за финансов лизинг. Към 31 декември 2021 г. Дружеството има един договор за финансов лизинг, сключен на 18.03.2020 г. до 18.03.2022 г. Лизинговия договор включват фиксирани лизингови плащания и опция за придобиване на 18.03.2022 г. Лизинговия договор е неотменяем, но не съдържа други ограничения. Договора е с «УниКредит Лизинг» ЕАД, с лизингов обект - производствено оборудване флатлог машини.

| Минимални лизингови плащания            | Към 31.12.2022 г.<br>‘000 лв | Към 31.12.2021 г.<br>‘000 лв |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| До една година                          | -                            | 5                            |
| Бъдещ разход по финансов лизинг         | -                            | (-)                          |
| <b>Сегашна стойност на задължението</b> | <b>-</b>                     | <b>5</b>                     |

#### 4.11 Търговски задължения и получени аванси

|                                             | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Търговски задължения към доставчици, в т.ч. | 29                 | 56                 |
| към доставчици от страната                  | 28                 | 45                 |
| към доставчици от чужбина                   | 1                  | -                  |
| двойно платени вземания                     | -                  | 11                 |

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

#### 4.12 Задълженията към предприятия от група са както следва:

|                                                 | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Търговски задължения                            | 5                  | 13                 |
| <b>Общо задължения към предприятия от група</b> | <b>5</b>           | <b>13</b>          |

Сделките със свързани лица са оповестени в бележка 5 към приложението.

#### 4.13 Другите задължения са както следва:

|                                                 | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Задължения за заплати към персонала             | 75                 | 72                 |
| Задължения по неизползвани отпуски на персонала | 46                 | 37                 |
| Задължения за социални и здравни осигуровки     | 21                 | 20                 |
| Данъчни задължения                              | 24                 | 1                  |
| Други задължения                                | 2                  | -                  |
| <b>Общо други задължения</b>                    | <b>168</b>         | <b>130</b>         |

##### 4.13.1 Данъчни задължения

|                                | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Корпоративен данък             | 14                 | 1                  |
| Данъци по ЗМТД                 | 10                 | -                  |
| <b>Общо данъчни задължения</b> | <b>24</b>          | <b>1</b>           |

#### 4.14 Нетни приходи от продажби

|                                       | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Приходи от продажби на продукцията    | 84                 | 2 322              |
| Приходи от услуги                     | 2 321              | 1 501              |
| <b>Общо нетни приходи от продажби</b> | <b>2 405</b>       | <b>3 823</b>       |

#### 4.15 Други приходи

Приходите включват

|                                                       | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Продажба на текущи и нетекущи активи                  | 353                | 579                |
| Приходи от финансираня по ПМС 151/2020                | -                  | 190                |
| Финансиране за компенсиране на цените на ел.енергията | 22                 | 3                  |

|                           |            |            |
|---------------------------|------------|------------|
| Отписани задължения       | -          | 1          |
| <b>Общо други приходи</b> | <b>375</b> | <b>773</b> |

Приходите от продажба на активи включва 353 хил. лв. от продажба на платове. За 2022 г. приходите от финансирането са 22 хил. лв. за компенсация цените на ел.енергия. Съществена част от позиция Други приходи за 2021 г. представляват финансирането от фонд Безработица за покриване на разходите за работни заплати и осигуровки за първо и второ тримесечие на 2021 г. и от продажба на материали-платове, които няма да бъдат влагани повече в производството.

#### 4.16 Разходи за материали

Разходите включват:

|                                         | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Разходи за електроенергия               | 59                 | 30                 |
| Разходи за вода                         | 1                  | 1                  |
| Разходи за основни материали            | 67                 | 627                |
| Разходи за спомагателни материали       | 5                  | 435                |
| Разходи за резервни части               | 2                  | 4                  |
| Разходи за канцеларски и офис материали | 4                  | 3                  |
| Разходи за други материали              | 8                  | 1                  |
|                                         | <b>146</b>         | <b>1 101</b>       |

#### 4.17 Разходи за външни услуги

Разходите включват:

|                                              | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Разходи за транспорт                         | 35                 | 50                 |
| Разходи за наеми                             | 13                 | 13                 |
| Телефони, пощенски и куриерски услуги        | 1                  | 1                  |
| Одиторски услуги                             | 3                  | 3                  |
| Разходи за охрана                            | 1                  | 1                  |
| Разходи за медицинско обслужване             | 3                  | 3                  |
| Услуги по договори с подизпълнители - ишлеме | 692                | 1 142              |
| Други външни услуги                          | 40                 | 43                 |
| <b>Общо разходи за външни услуги</b>         | <b>788</b>         | <b>1 256</b>       |

#### 4.18 Разходи за персонала

Разходите включват:

|                                           | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Разходи за заплати                        | 945                | 1 019              |
| Разходи за социални осигуровки            | 146                | 143                |
| Други социални разходи – ваучери за храна | 80                 | 82                 |
| Начисления за доходи при пенсиониране     | 7                  | 4                  |
| Начисления за неизползвани отпуски        | 46                 | 37                 |
|                                           | <b>1 224</b>       | <b>1 285</b>       |

#### 4.19 Други разходи

Разходите включват:

|                                           | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Балансова стойност на продадени материали | 359                | 535                |
| Разходи за дарения                        | 3                  | -                  |
| Отписани вземания по давност              | -                  | 1                  |
| Разходи по неустойки, лихви и глоби       | 1                  | 3                  |
| <b>Общо други разходи</b>                 | <b>363</b>         | <b>539</b>         |

Съществена част от раздел Други разходи представляват балансовата стойност на продадените материали - 359 хил. лв. (за 2021 г. 535 хил. лв.). Разходи за лихви и неустойки, съответно по 1 хил. лв. за 2022 г. и 3 хил. лв. за 2021 г.

#### 4.20 Други финансови приходи и разходи

|                                                   | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Разходи за лихви и други финансови разходи</b> |                    |                    |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 2                  | 3                  |
| Разходи за банкови такси и комисионни             | 3                  | 4                  |
| <b>Общо финансови разходи</b>                     | <b>5</b>           | <b>7</b>           |

#### 4.21 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10% (2021 г. 10%) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходите и разходите могат да бъдат равнени както следва:

|                                        | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Печалба/загуба за периода преди данъци | 169                | 63                 |
| Данъчна ставка                         | 10%                | 10%                |
| <b>Очакван разход за данък</b>         | <b>17</b>          | <b>6</b>           |

|                                                                  | Базисна<br>сума | Данъчен<br>ефект<br>при 10% | Базисна<br>сума | Данъчен<br>ефект<br>при 10% |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Корекции в увеличение и намаление по данъчната декларация</b> |                 |                             |                 |                             |
| Корекции на суми, неподлежащи на облагане с данък – в намаление  | (94)            | (9)                         | (131)           | (13)                        |
| Корекции за непризнати за данъчни цели суми – в увеличение       | 113             | 11                          | 99              | 10                          |
| <b>Текущ разход за данък съгласно данъчната декларация</b>       | <b>188</b>      | <b>19</b>                   | <b>31</b>       | <b>3</b>                    |

#### Отсрочени данъци за ОПР

Отсрочен данъчен разход (приход), в резултат от:

|                                           |      |     |     |     |
|-------------------------------------------|------|-----|-----|-----|
| - възникнали отсрочени данъчни активи     | (15) | (2) | (8) | (1) |
| - обратно проявление на отсрочени данъчни | -    | -   | 43  | 4   |

|                                                     |           |   |          |
|-----------------------------------------------------|-----------|---|----------|
| активи                                              |           |   |          |
| - обратно проявление на отсрочени данъчни           | -         | - | 47 (4)   |
| пасиви                                              |           |   |          |
| <b>Действителен разход за данък върху печалбата</b> | <b>17</b> |   | <b>2</b> |

Вижте пояснение 4.4 по отношение на отсрочените данъчни активи и пасиви.

## 5 Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове /ключов управленски персонал/, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица. Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

През 2022 г. и 2021 г. дружеството е имало взаимоотношения и е извършило различни сделки със свързани лица, като продажби на продукция, покупка и продажба на материали, ДМА, предоставяне и получаване на услуги.

### 5.1 Сделки със собственици

През 2022 г., респ. 2021 г. дружеството е имало взаимоотношения и е извършило различни сделки със собственици по получаване на услуги.

|                                           | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Покупки на стоки и услуги, в т.ч.:</b> | <b>19</b>          | <b>20</b>          |
| - покупки на услуги от Холдинг Загора ООД | 19                 | 20                 |

### 5.2 Сделки с предприятия от група

|                                              | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Продажба на стоки и услуги, в т.ч.:</b>   | <b>12</b>          | <b>452</b>         |
| - продажба на готова продукция на Наталия АД | 8                  | 32                 |
| - продажба на материали на Наталия АД        | 4                  | 358                |
| - продажба на услуги на Наталия АД           | -                  | 62                 |
| <b>Покупки на стоки и услуги, в т.ч.:</b>    | <b>437</b>         | <b>938</b>         |
| - покупки материали и услуги от Наталия АД   | 382                | 912                |
| - покупки на услуги от Загора Медикъл ЕООД   | 3                  | 3                  |
| - покупки на услуги от Загора Енерджи ЕООД   | 52                 | 23                 |
| <b>Разходи за заеми и лихви, в т.ч.:</b>     |                    |                    |
| - по заем с Наталия АД - получен             | 423                | 68                 |
| - по заем с Наталия АД - върнат              | 423                | 68                 |
| - по заем с Хранинвест-ХМК АД - върнат       | -                  | 139                |
| - разходи за лихви по заем с Наталия АД      | 3                  | -                  |

### 5.3 Сделки с предприятия - други свързани лица

Съгласно СС 24 Оповестяване на свързани лица, дружеството е свързано и със следните предприятия: Дива – 90 ЕООД, Аква Истейт ООД, Дива Агро ЕООД, Теринвест ООД, Тиона Инвест ООД.

|                                              | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Сделки с други свързани лица, в т.ч.:</b> |                    |                    |
| - покупки на услуги от Тиона Инвест ООД      | 18                 | -                  |

### 5.4 Сделки с ключов управленски персонал

|                                             | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Краткосрочни възнаграждения, в т.ч.:</b> | 233                | 316                |
| - разходи за заплати по договори            | 233                | 316                |

### 5.5 Салда към края на годината

|                                                     | 2022 г.<br>‘000 лв | 2021 г.<br>‘000 лв |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Вземания от предприятия от група, в т.ч.:</b>    | 173                | -                  |
| - Наталия АД предоставени аванси за доставка        | 169                |                    |
| - Наталия АД - по търговски вземания                | 1                  | -                  |
| - Наталия АД - по лихви от предоставени заеми       | 3                  | -                  |
| <b>Задължения към предприятия от група, в т.ч.:</b> | 5                  | 13                 |
| - Наталия АД - по търговски задължения              | -                  | 6                  |
| - Загора Енерджи ЕООД – по търговски задължения     | 5                  | 7                  |

Средносписъчния брой на персонала към края на 2022 г. е 90 души, в т.ч. 2 лица по майчинство и 2 по ДУК а в края на 2021 г. е 94 души, в т.ч. 2 лица по. Разпределението по категории е:

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| - Ръководни служители      | 2 души  | 3 души  |
| - Аналитични специалисти   | 2 души  | 2 души  |
| - Приложни специалисти     | 2 души  | 1 души  |
| - Административен персонал | 10 души | 8 души  |
| - Квалифициран персонал    | 59 души | 68 души |
| - Неквалифициран персонал  | 15 души | 12 души |

## 6 Условни активи и условни пасиви

Не са отправени правни искове към Дружеството през годината. Информацията за ръководството е подкрепена от становището на независим правен консултант.

## 7 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на различни финансови рискове: пазарен риск, включващ валутен, лихвен и ценови риск; кредитен риск и ликвиден риск. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Кредитният риск е

рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Стратегическите насоки за управление на финансовите рискове се определят от Ръководството на Контролиращото дружество, като оперативното изпълнение на възприетите политики и реализирането на процесите по управление на рисковете се извършва от управителя и прокуриста на Дружеството. Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава с различни контролни механизми финансовите рискове, за да може да определи адекватни цени на предлаганите стоки и услуги, цената на привлечените средства и адекватно поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

### **Пазарен риск**

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск.

### **Валутен риск**

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България, но основните клиенти са от чужбина, поради което е изложена на значим риск от курсови разлики. Стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите както в български левове, чийто курс е обвързан с курса на еврото, така и в други валути.

Повечето сделки на Дружеството се осъществяват в лева и евро, чийто курс е фиксиран в лева. Чуждестранните транзакции, деноминирани в щатски долари излагат дружеството на валутен риск, като през 2022 г. не са осъществявани такива сделки (за 2021 г. сделките са сведени до минимум).

За да сведе до минимум риска от промяна на валутния курс, дружеството премина от доларови в еурови цени към основните си контрагенти. Дружеството се стреми да заменя чуждестранните доставчици с местни, където това е възможно, без да оказва влияние на качеството на закупуваните суровини и материали.

### **Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството няма задължения по банкови заеми, а ползва такива от дружеството-майка или от дружества в групата. Дружеството е предоставило банкови заеми с фиксиран лихвен процент на свързани лица.

Дружеството изцяло зависи от лихвената политика на Холдинг Загора. На база проведените симулации може да се определи ефекта върху печалбата след данъци при промяна с 0,5% в лихвения процент – максимално увеличение с 1 хил. лв (2021 г. 1 хил. лв.) или намаление с 1 хил. лв. (2021 г. 1 хил. лв.).

### **Ценови риск**

Това е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Цените на произвежданата продукция, стоките и услугите, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в ЕС и България и отразяват финансово-икономическите промени в икономиката.

## Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Търговските, кредитните и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове. Кредитното качество на финансовите активи, които не са просрочени, нито обезценени може да са оценени на базата на историческа информация за рейтинга на платежоспособността на контрагентите.

## Ликвиден риск

Рискът, че дружеството ще срещне трудности при спазване на задълженията си по отношение на финансови пасиви, които се уреждат чрез предоставяне на парични средства или други финансови активи. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства, възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии и възможността да се затварят пазарни позиции.

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията си в договорените срокове. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като анализира падежа на финансовите активи и внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни периоди от време – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30 дневни прогнози. При определени случаи дружеството използва осигуряването на достъп до уместни кредитни ангажименти – от дружеството-майка или от другите дъщерни предприятия.

## Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала предприятието 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. Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Предприятието текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задължияност. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дълг на Дружеството се изчислява на база на общите заеми (включващи текущи и нетекущи заеми, както са показани в баланса) минус паричните средства и паричните еквиваленти. Общият капитал се изчислява като към собствения капитал посочен в баланса се прибави нетния дълг.

През 2022 г. Дружеството е ползвало краткосрочен заем от друго дъщерно предприятие, който е върнат през годината. Стратегията е да се осигури по-нисък коефициент на задължияност от предходната година, по възможност в рамките до 50%. Към 31.12.2022 г./31.12.2021 г. Дружеството няма кредитни ангажименти, а имуществото му не служи за обезпечение на други заеми.

## 8 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито

намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Дружеството съществува от 13 години, но осъществява дейността си по производство и търговия с трикотажни изделия от 5 години. Отчетените през 2016 и 2017 години загуби поради недостигане на максимален капацитет от работата са изцяло покрити през 2021 г. За същата година е постигнат финансов резултат печалба от 61 хил. лв., а през 2022 г. 152 хил. лв.

Намерението на ръководството през новия отчетен период е да продължи да изпълнява сключените договори с клиентите, с което да осигури добри финансови резултати. Единоличният собственик на капитала „Холдинг Загора“ ООД потвърждава и поддържа плановите за развитие на „Дива Текс“ ЕООД, които не предвиждат намаляване или прекратяване на дейността на дружеството. Предприятието цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие.

## 9 Събития, настъпили след датата на баланса

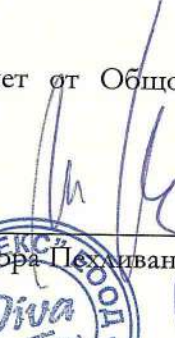
За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

## 10 Други оповестявания

- Програми за опазване на околната среда – В началото на 2021 г. в дружеството се извърши online conformity assessment от фирма INOVATEX –Унгария в съответствие с изискванията на STeP by OEKO-TEX® под N16000423 със срок на действие до 31.08.2025 г. През месец Август 2022 г. е извършена ресертификация на дружеството. Основна цел за системата за управление е непрекъснато подобряване и поддържане в съответствие с изискванията на клиента за етикет на поведение съгласно STeP by OEKO-TEX®, както и със Step Standard.
- С писмо за потвърждение от 13.07.2021 г. издадено относно Cradle to Cradle Certified след извършена online conformity assessment във връзка с Bill of Materials, за дружеството е потвърдено ниво SILVAR от фирма EPEA Switzerland GmbH.
- Система за управление - Системата за управление на „Дива Текс“ ЕООД е част от системата на клиента както и конкретни процедури и инструкции в съответствие с изискванията на местното законодателство като добра практика. Разработената и внедрена от Ръководството Система за управление е планирана по начин, който да осигурява оперативното управление на дружеството за постигане на нейните цели. Обхвата на Системата за Управление описва политиките, визията и бизнес целта; определя принципите и основните правила за извършване на дейностите по качеството, безопасни и здравословни условия на труд, околна среда, управление на химикали и социална отговорност в съответствие с доказване на добра практика.

Настоящият финансов отчет на Дива Текс ЕООД е приет от Общото събрание на дружеството на 02.03.2023 г. и е подписан от:

Изготвил:   
/Живка Василева/

Управител:   
/Теодора Петкова/

Дата на съставяне: 02.03.2023 г.

