ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ЖИТИ" АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ЖИТИ" АД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по

време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или

условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

Милена Христова

707 Милена Христова Регистриран одитор

Дата: 19 юни 2023 г.

"ЖИТИ" АД
827 183 411

обл.Русе, общ.Русе, гр.Русе
бул. "Трети март" №30

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С
към
31 декември 2022

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	1692	1692
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	22	36	III. Резерви от последващи оценки	5288	5288
Общо за група I:	22	36	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Законови резерви	169	169
Земи и сгради, в т.ч.:	7370	7439	Общо за група IV:	169	169
-земи	1820	1820	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
-сгради	5550	5619	- непокрита загуба	-4955	-5073
Машини, производствено оборудване и апаратура	4602	4857	Общо за група V:	-4955	-5073
Съоръжения и други	98	118	VI. Текуща печалба (загуба)	155	119
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	63	42	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2349	2195
Общо за група II:	12133	12456	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			Провизии за данъци в т.ч.:	656	661
Акции и дялове в предприятия от група	25	25	-отсрочени данъци	656	661
Дългосрочни инвестиции	1112	1182	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	656	661
Общо за група III:	1137	1207	В. Задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	13292	13699	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4741	5416
В. Текущи (краткотрайни) активи			-до 1 година	9	9
I.Материални запаси			-над 1 година	4732	5407
Суровини и материали	3617	3699	Получени аванси, в т.ч.:	110	172
Незавършено производство	427	598	-до 1 година	110	172
Продукция и стоки в т.ч.:	1698	1623	Задължения към доставчици, в т.ч.:	13039	13153
-продукция	1231	1058	-до 1 година	3260	2695
-стоки	467	565	-над 1 година	9779	10458
Общо за група I:	5742	5920	Задължения по търговски заеми, в т.ч.:	216	212
II. Вземания			-над 1 година	216	212
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1706	2907	Други задължения, в т.ч.:	293	324
-над 1 година	0	0	-до 1 година	293	324
Други вземания в т.ч.:	556	728	Задължения към персонала, в т.ч.:	203	236
-над 1 година	0	0	-до 1 година	203	236
Общо за група II:	2262	3635	Осигурителни задължения, в т.ч.:	41	44
IV. Парични средства, в т.ч.:			-до 1 година	41	44
-в брой	54	9	Данъчни задължения	23	29
-безсрочни сметки (депозити)	325	168	-до 1 година	23	29
Общо за група IV:	379	177	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	18399	20277
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	8383	9732	-до 1 година	3672	3200
Г. Разходи за бъдещи периоди	12	13	-над 1 година	14727	17077
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	283	311
			-финансирания	283	311
			-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	21687	23444	СУМА НА ПАСИВА	21687	23444

Приложенията от страница 6 до страница 32 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: "БГК РУСЕ" ООД/Иван Пламенович Иванов

Изпълнителен директор: Иван Илиев Илиев

Регистриран одитор: Милена Велчева Христова

Дата на съставяне: 15.06.2023

"ЖИТИ" АД
827 183 411

обл.Русе, общ.Русе, гр.Русе
бул. "Трети март" №30

О Т Ч Е Т З А П Р И Х О Д И Т Е И Р А З Х О Д И Т Е

за периода
01.01.2022 - 31.12.2022

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**22741**	**20089**	**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**26588**	**22722**
Суровини и материали	21931	19422	Продукция	25547	22498
Външни услуги	810	667	Стоки	1034	220
Разходи за персонала, в т.ч.:	**2449**	**2473**	Услуги	7	4
Разходи за възнаграждения	2014	2082	**Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	**2**	**395**
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	435	391	**Други приходи, в т.ч.:**	**1394**	**378**
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**415**	**380**	- приходи от финасирания	943	196
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	415	380	**Общо приходи от оперативна дейност**	**27984**	**23495**
- разходи за амортизация	415	380	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**308**	**97**
Други разходи, в т.ч.:	**1715**	**231**	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	308	97
Балансова стойност на продадени активи	940	120	**Общо финансови приходи**	**308**	**97**
Провизии	86	0			
Общо разходи за оперативна дейност	**27320**	**23173**			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч:	**588**	**76**			
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	588	76			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**234**	**219**			
Общо финансови разходи	**822**	**295**			
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	28142	23468	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	28292	23592
Печалба от обичайна дейност	**150**	**124**	Загуба от обичайна дейност	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ	28142	23468	**Извънредни приходи**	0	0
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**150**	**124**	ОБЩО ПРИХОДИ	28292	23592
Разходи за данъци от печалбата	-5	5	**Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	0	0
Печалба	**155**	**119**	**Загуба**	0	0
ВСИЧКО РАЗХОДИ	28292	23592	ВСИЧКО ПРИХОДИ	28292	23592

Приложенията от страница 6 до страница 32 са неразделна част от финансовия отчет.

БГК РУСЕ ООД
СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
BGK RUSE LTD

Съставител:
"БГК РУСЕ" ООД/Иван Пламенович Павлов

Изпълнителен директор:
Иван Илиев Илиев

"ЖИТИ" АД РУСЕ

707 Милена Христова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:
Милена Вълчева Христова

Дата на съставяне: 15.06.2023

"ЖИТИ" АД
827 183 411

обл.Русе, общ.Русе, гр.Русе
бул. "Трети март" №30

О Т Ч Е Т З А П А Р И Ч Н И Т Е П О Т О Ц И
за
2022 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	32018	26812	5206	24667	21488	3179
Платени и възстановени данъци (без корпоративни данъци)	82	267	-185	0	412	-412
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	2341	-2341	0	2324	-2324
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	67	64	3	26	24	2
Други парични потоци от основна дейност	13	133	-120	8	143	-135
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***32180***	***29617***	***2563***	***24701***	***24391***	***310***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	95	-95	12	435	-423
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***95***	***-95***	***12***	***435***	***-423***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	14486	16510	-2024	9855	9374	481
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	0	227	-227	0	213	-213
Плащания на задължения по лизингови договори	0	15	-15	0	6	-6
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***14486***	***16752***	***-2266***	***9855***	***9593***	***262***
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**46666**	**46464**	**202**	**34568**	**34419**	**149**
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	**177**	X	X	**28**
Е. Парични средства в края на периода	X	X	**379**	X	X	**177**

Приложенията от страница 6 до страница 32 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: "БГК РУСЕ" ООД/Иван Пламенович Павлов

БГК РУСЕ ООД СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ BGK RUSE LTD

Изпълнителен директор: Иван Иванов Илиев

ЖИТИ АД РУСЕ

Регистриран одитор: Милена Велчева Христова

707 Милена Христова Регистриран одитор

Дата на съставяне: 15.06.2023

"ЖИТИ" АД
827 183 411

обл.Русе, общ.Русе, гр.Русе
бул. "Трети март" №30

О Т Ч Е Т З А С О Б С Т В Е Н И Я К А П И Т А Л
за
2022 година

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Други резерви	Неразпред. печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**1692**	**0**	**5288**	**169**	**0**	**0**	**-5073**	**119**	**2195**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1692**	**0**	**5288**	**169**	**0**	**0**	**-5073**	**119**	**2195**
Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	155	155
Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	119	-119	0
Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	-1	0	-1
Салдо към края на отчетния период	**1692**	**0**	**5288**	**169**	**0**	**0**	**-4955**	**155**	**2349**
Собствен капитал към края на отчетния период	**1692**	**0**	**5288**	**169**	**0**	**0**	**-4955**	**155**	**2349**

Приложенията от страница 6 до страница 32 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: "БГК РУСЕ" ООД/Иван Пламенович Павлов

БГК РУСЕ ООД СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ BGK RUSE LTD

Изпълнителен директор: Иван Илиев Илиев

"ЖИТИ" АД РУСЕ

Регистриран одитор: Милена Велчева Христова

707 Милена Христова Регистриран одитор

Дата на съставяне: 15.06.2023