

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**На „Завод за Абразивни Инструменти“ АД
Гр. Берковица**

през 2023 година

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

“Завод за абразивни инструменти” АД гр. Берковица е акционерно дружество по смисъла на Търговския закон с 4 561 800 броя акции с номинална стойност 1 лв.

ЗАИ АД е специализирано предприятие за производство на абразивни инструменти:

- на основа на смолна свързка: дискове за рязане и шлайфане;
- на бакелитова свързка;
- на керамична свързка;

През 2023 г. приоритет в дейността на дружеството бе;

- запазване на съществуващия и увеличаване на пазарния дял;
- усъвършенстване на системата за качествен контрол и намаляване на рекламациите и брака;
- нови условия на управление и контрол;
- намаляване на разходите;
- търсене на нови клиенти на вътрешния и международния пазар;

Направление производство и реализация

През 2023 год. „ЗАИ” АД отчете приходи в размер на 4 182 хил. лв., което е с около 1 811 х.лв. по-малко в сравнение с 2022г.

В приходите от реализираната продукция разликата между 2023г. и 2022 г. е 1 098 х. лв. в намаление, виж приложение № 1. Тази разлика се дължи от намалението на реализацията от карбофлекс с 41.35 % ,намаление на бакелита с 36.74 %, докато при керамиката отчитаме увеличение с 11,53 %, през 2023г. не се отчита реализация на магнезиални изделия. И при приходите от извършени услуги отчитаме намаление с 7 х. лв. в сравнение с 2022 г., и в други приходи намалението е с 565 х. лв., основно това намаление се дължи на отчетените приходи от финансиране, които през 2022 г. са 596 х.лв., докато през 2023г. са 105 х.лв. Други приходи през 2023 г. са в размер на 516 х. лв. и са резултат от следното: материали – 146 х.лв., ламелни дискове - 137 х. лв., префактурирана ел. енергия и енергийна такса- 5 х. лв., отстъпки от доставчици – 3 х. лв., алуминиеви плочи – 89 х. лв., дълготрайни активи – 11 х.лв., възстановени щети от застрахователи – 12 х.лв. приходи от финансиране на ДМА –89 х.лв. по проект „Иновации и конкурентно способност 2014-2020” и „Компенсация РМС 739/26.10.2021г.”/ел. енергия/ - 16 х.лв.

Счетоводният финансов резултат от дейността на дружеството е 215 762.35 лв. преди данъчно облагане. Независимо от отрицателно влияние на цените на материалите, ел. енергията и други консумативи както и отчетената инфлация в държавата, ЗАИ успя да запази стабилно финансово състояние. Това се дължи на създадената организация в производството, като редуциране на отпуските, съкращаване престоя на машините и работа без прекъсване.

Анализът на производството на режещи и шлайфачи дискове показва намаление спрямо 2022 год. с 162.273 т. и в брой с 1 383 941 бр., намаление се отчита при бакелита с 26.638 т. , но произведените бройки са увеличени с 3080 бр. Докато при керамиката има увеличение на тонажа с 4.977 т., но спад на бройките с 8 792 бр. Реализацията на продукцията спрямо 2022 г. по пазари е както следва: износ намаление с 36.7%, вътрешен

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

пазар 0.3% . Намалението на приходите от износ през 2023 г., спрямо 2022 г. се дължи на намалението на продажбите при някои клиенти, а именно

Кохен Машиах	Израел	28.02%
Солиман Ел Чиви	Египет	95.05%
А-3 Абразив	Словакия	45.37%
Фридрих Мюлер	Германия	67.12%
Седа Инвест	Румъния	61.95%
Депозит Баланс	Македония	58.15%
Юранко	Хърватска	45.10%
СК Пентагон	Румъния	46.32%

През 2023 г. ЗАИ АД създаде търговски контакти с нови клиенти като Инжиниринг Ютилитис – Великобритания, ЕУРЛ Бека Дистрибушън – Алжир, Иноватив Пласт – Пакистан, ДЖЕЙ Ви Ви Сервис Комерт – Молдова, СК Милър Индъстрийс – Румъния, Росток Дийл – Франция, Трейдинг Хаус Александър – Украйна. Приходите на вътрешен пазар са запазили размера си спрямо 2022 г./Приложение № 5/.

Следва да се отбележи, че основен клиент от външния пазар Дронко ГБХ, който бе обявен във фалит през 2022 г. и вземанията на дружеството от него възлизаха на 282 819.14 евро. От тези вземания 90 % са финансирани (254 537.23 евро) чрез факторинг услуга с Райфайзенбанк, като едната част от това вземане в размер на 91 420.63 евро е възстановено като обезщетение от Атрадиус клон България, където банката е била застраховала част от вземанията, а останалата част в размер на 163 116.59 евро е трансформирана в заем от Райфайзенбанк със споразумение от 22.03.2023 г., същите бяха върнати на Райфайзенбанк със заем от „Индустриален Капитал Холдинг“ АД.

През 2023 г. разходите за материали се намалиха от 3 344 х. лв. през 2022 г. на 1 827 х. лв. през 2023 г. или с 1 517 х. лв. Това намаление не се дължи на ниски цени на материалите които купуваме, напротив те са увеличени както е увеличена ел. енергията и други материали необходими са осъществяване на основната дейност. Намалението е резултат от намаление на производството през 2023 г. Намаление се отчита и при разходите за заплати и осигуровки с 190 х. лв., което е резултат от намаление на персонала в дружеството. През 2022 г, средно списъчния брой е 83 бр., а през 2023 г. 65 бр. Намаление има и при разходи за външни услуги с 170 х. лв., както и при други разходи с 128 х.лв.

Увеличение се отчита при разходите за амортизации с 123 х. лв., увеличението на амортизациите се дължи на въведени в експлоатация през 2023 год. ДМА на стойност 463 х.лв., от тях са финансирани по проект „Иновации и конкурентно способност 2014-2020“ ДМА на стойност 107 х.лв. Или общо през 2023 г. в сравнение с 2022 г. разходите за оперативната дейност са намалени с 1 882 х. лв. Основният фактор, определящ обема на производство през годината, беше реалната възможност за пазарна реализация на произведената продукция.

Като основна задача пред ръководството на ЗАИ АД стои въпроса с намаляване на брака През 2023 г. като част от решаване на този проблем частично при керамиката беше продажбата на брака на фирми използващи го като зърно. При режещите и шлайфащи дискове където брака е по-голям продължават проучванията и контактите с фирми готови за рециклиране.

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

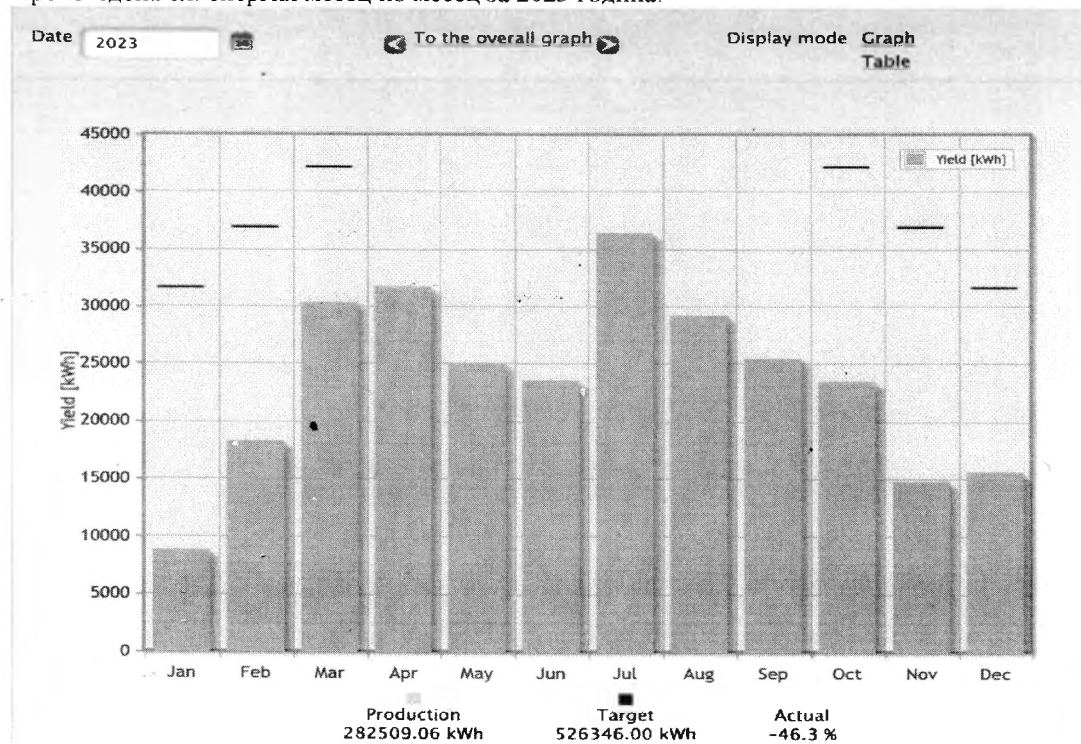
От 2001 г. в ЗАИ АД съществува Система за управлението на качеството БДС EN ISO 9001 а от 2013 г. ЗАИ притежава и сертификат EN 14001:2004, OHSAS 18001:2007. През 2023 г. ще продължи подготовката по получаването на продуктовия сертификат OSA.

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

	среда.	Мярка 2: Закупуване на лични предпазни средства (ЛПС) и специално работно облекло Мярка 3: Осигуряване на колективни предпазни средства, вкл. модернизация		предложение 129.979,67 лв.
				Финансиране 129.979,67 лв.
4	Национален план за възстановяване и устойчивост. Подкрепа за прехода към кръгова икономика в предприятията.	С изпълнението на планираните инвестиции, в предприятието ще бъде въведен кръгов модел 1 "Намаляване образуването на отпадъци", като ще бъдат застъпени и трите под направления на кръговия модел. Със закупеното оборудване по проекта ще може да се преработва целия производствения брак от керамични абразивни инструменти и т.нар. "мек" брак от карбофлексните дискове (бракувани дискове преди термообработка).	Очаква се покана за подписване на договор.	Обща стойност на проектното предложение 700.300,00 лв. Финансиране 350.150,00 лв.

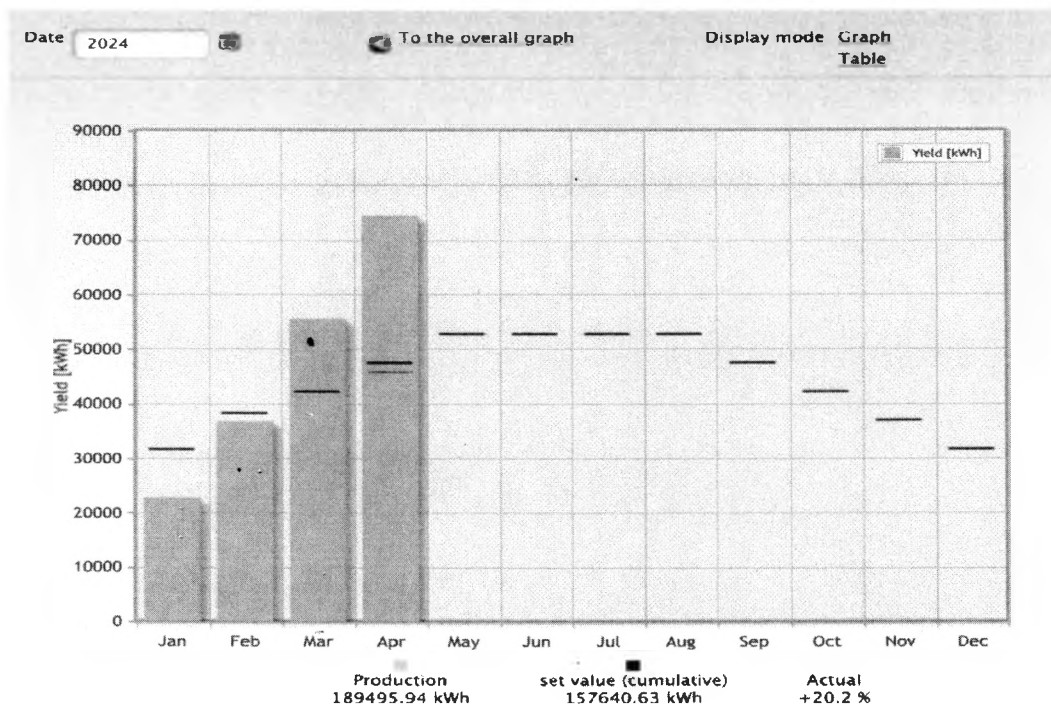
През м. Декември 2023 ЗАИ АД успешно подписа договор с Електро Системния Оператор (ЕСО) за изкупуване на излишъка от произведена енергия от съществуващия ФЕЦ (600 kWh инсталира мощност). През 2023 централата е произвела 282.509 kWh електроенергия при средно месечна консумация от около 95.000 kWh.

Произведена ел. енергия месец по месец за 2023 година:



За справка само за първите четири месеца на 2024 година за произведената ел. енергия от съществуващ ФЕЦ е 190.000. kWh.

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД



Доставка на суровини и материали.

През годините ЗАИ АД отделя особено внимание на доставката на суровини и материали, поради факта че основните суровини и материали са от внос. Процесът на търсене на алтернативни доставчици е непрекъснат. Въпреки кризата, породена след пандемията от Ковид 19, както и войната между Русия и Украйна, ЗАИ АД успява да поддържа професионални партньорски отношения с водещи доставчици от Европа и света. В следствие на, което се наблюдава намаление на цените при някои от суровините.

Търсенето на алтернативни доставчици доведе до нови търговски взаимоотношения с фирми от Полша /Rewa и СЖ Минерал/, Италия /Дженерал Абразиви/, Франция /Префере/, Чехия /Корунд Бенатки/ и Китай /Хеман Танг, Минчем Импекс, Хиппо Абрейзивс/.

Цените на суровините и материалите през 2023 г. се понижиха както следва:

Фенолни смоли:	11,8 %
Абразивно зърно:	14 %

Цените на суровините и материалите през 2023 г. се увеличиха както следва:

Стъкломрежи	3 %
Керамична свързка	27,3 %
Опаковъчни материали	10 %
Транспорт:	15 %

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

Кадрова обезпеченост и управление на трудовите ресурси.

През 2023 г. средносписъчният състав на „ЗАИ“ е 65 човека. Изплатените средства за работна заплата и осигуровка са в размер на 718 х. лв. Средната брутна месечна заплата през 2023 г. в дружеството е 881.58 лв., а средната нетна месечна работна заплата на един човек от персонала е 689.39 лв. Към работната заплата всеки месец изплащаме допълнително : застраховка на обща стойност за 2023 година 165493 лв и ваучери за храна на обща стойност 24483 лв. По отношение на квалификацията и работната сила, ръководството на ЗАИ АД среща изключителни трудности с осигуряването им. Липсата на професионални училища в региона са сериозна пречка в осигуряването на млади и специализирани кадри. Намирането на технолози също е проблем поради липсата на специалност „Силикати“ към ХТИ София. Продължава през 2023 г. приоритет да бъде търсенето на млади кадри, които в процеса на работа се обучават.

Финансово-икономическо направление.

За 2023 г. ЗАИ АД отчита положителен финансов резултат в размер на 216 хил. лева, а за 2022г. е 149 хил.лв. преди данъчно облагане, който е формиран както следва:

2023г.		в хил. лева	
<i>Дейности</i>	<i>Приходи</i>	<i>Разходи</i>	<i>Печалба</i>
<i>Стопанска дейност</i>	4 182	3 966	+216

2022г.		в хил. лева	
<i>Дейности</i>	<i>Приходи</i>	<i>Разходи</i>	<i>Печалба</i>
<i>Стопанска дейност</i>	5 993	5 844	+149

За отчетния период дружеството отчита приходи от продажба на продукция за 3 440 хил.лв., приходи от услуги 67 хил.лв., увеличение на запасите от продукция и незавършено производство 25 хил. лв., други приходи в размер на 516 хил. лв., в т.ч. от финансиране 105 хил. лв. приходи, от продажба на материални запаси – 133 х.лв., от продажба на ламелни дискове – 137 х.лв., от префактурирана ел.енергия и енергийна такса – 5 х.лв. , от отстъпки от доставчици – 3 х.лв., от продажба на алуминиеви плочи – 89 х.лв. от продажба на абразивна гъба, паста – 13 х.лв., от възстановени щети от застраховател – 12 х.лв., от продажба на дълготрайни активи – 11 х.лв.,от отпадъчно желязо – 3 х.лв., други приходи – 5 х.лв. дивиденди 134 хил.лв.. Общо приходната част на отчета е в размер на 4 182 хил. лева. /Приложение № 1/

Разходите на дружеството са в размер на 3 966 хил.лева и имат следната структура:

- суровини и материали –1 827 хил. лв.
- външни услуги –642 хил.лв.
- разходи за амортизация –483 хил.лв.
- заплати –603 хил.лв.
- разходи за осигуровки –115 хил. лв.
- други разходи –69 хил.лв.
- балансова стойност на продадени активи –157 хил.лв.

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

- финансови разходи –70 хил.лв.

Разходите за оперативната дейност са описани подробно в Приложение № 2,3 и 4. Въз основа на отчетения положителен финансов резултат за 2023 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 28 014.59 лв.

Заключение

Съветът на директорите на „ЗАИ“ АД счита, че с дейността си през 2023 година е успял да запази финансовата стабилност на предприятието да осигури постоянна работа на дружеството чрез разширяване на пазара на продукцията произвеждана в ЗАИ АД. Способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи се изразява с показателите за ликвидност /Приложение № 6/. През 2024 г. ръководството на дружеството ще се концентрира в следните основни направления:

- стабилизиране на разходите
- увеличаване обема на поръчките и продажбите
- повишаване на производителността
- подобряване на качеството
- повишаване на оперативността и съкращаване на сроковете при изпълнение на поръчките
- подготовка за кандидатстване за продуктовия сертификат OSA с което да се премине в по-висш клас на произвежданите карбофлексови абразивни инструменти.

Изпълнителен директор:

/ Д. Тановски /



Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение 1 – Приходи

Приходи от продажба на продукция

- бакелитови
- карбофлексни
- керамични
- магнезиални

Продажба на стоки

Приходи от извършени услуги

- насми
- транспорт
- други услуги

Други приходи

- от възстановени щети от застрахователи
- от продажба на материални запаси
- от финансираня
- от продажба на ламелни дискове
- от продажба на алуминиеви плочи
- от отстъпки от доставчици
- от продажба на абразивна гъба, паста, абразивни отпадъци
- префактурирана ел.енергия съгл. и енергийна такса
- от „Бюрото по труда” – Застот за теб
- от преведени суми от Индустр.Капитал за участие в панаир
- от продажба на дълготрайни активи
- от отпадъчно желязо
- удържани суми за неспазено предизвестие
- други

Увеличение на запасите от продукция и незавърш.пр-во

Приходи от дивиденди

Финансови приходи

Общо

х.лв.	х.лв.
2023	2022
3440	4538
198	313
1627	2774
1615	1448
-	3
67	74
45	26
22	48
-	-
516	1081
12	22
133	222
105	596
137	86
89	-
3	15
13	15
5	48
-	33
-	44
11	-
3	-
1	-
4	-
25	145
134	151
-	4
4182	5993

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 – РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ в (хил. лв.)

	2023	2022
Разходи за услуги от подизпълнители	3	2
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	53	44
Разходи за наеми	19	14
Разходи за нает транспорт	92	149
Консултантски услуги	58	68
Комисионни услуги	115	176
Разходи за застраховки	190	202
Разходи за ремонт и поддръжка	29	52
Отдаден труд по протокол от лица лишени от свобода	18	37
Данъци върху разходите	-	-
Абонаменти	5	5
Разходи за реклама	-	1
Граждански договори	35	36
Други	25	26
Общо	642	812

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 – РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ в (хил. лв.)

	2023	2022
Суровини за производството	1306	2263
Горива и енергия	333	756
Спомагателни материали	128	237
Други материали	60	88
Резервни части	-	-
Вода	-	-
Общо	1827	3344

ПРИЛОЖЕНИЕ 4 – ОБЩИ РАЗХОДИ в (хил. лв.)

	2023	2022
Възнаграждения и заплати	603	762
Вноски за социално осигуряване	115	146
Разходи за амортизации	483	360
Финансови разходи	69	66
Извънредни разходи	-	-
-Отписани вземания с изтекъл давностен срок	-	-
Балансова стойност на продадени активи	157	186
Представителни разходи	-	-
Местни данъци и такси	15	16
Командировки	19	65
Социални разходи	24	68
Отстъпки и рекламации	-	16
Бонус върху оборота	2	-
Други	9	3
Общо	1496	1688

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

Приложение 5: Реализация на продукцията по клиенти

Клиент/Страна	Реализация		Разлика
	01.01.-31.12.2022г.	01.01.-31.12.2023г.	%
I. В чужбина			
Дронко Германия	1263524	91058	-92,79
Кохен Машиах 97- Израел	653755	470586	-28,02
Абраборо КФТ - Унгария	26235	24593	-6,26
СК Пентагон - Румъния	47740	25629	-46,32
Турбин - Чехия	123410	98982	-19,79
Мали Бо - Германия	125022	83905	-32,89
Фридрих Мюлер - Германия	36948	12147	-67,12
Мат Корунд - Полша	0	61583	100,00
Мамут Тим - Румъния	29710	25934	-12,71
Юранко - Хърватска	26672	14644	-45,10
Депозит Баланс - Македония	46137	19308	-58,15
А-З Абразив - Словакия	54075	29540	-45,37
Олкон Метал - Румъния	34334	29096	-15,26
Седа Инвест - Румъния	25171	9577	-61,95
Арком - Полша	3270	4785	46,33
Скатолин Абразиви - Италия	22847	193450	746,72
К.Пападимитропулос - Гърция	12384	0	-100,00
СНДПИ - Франция	5933	6595	11,16
Ротек - Холандия	14251	9115	-36,04
Солиман Ел Чиви - Египет	71169	3525	-95,05
Социате Кикал.Гадаб Дистр. - Тунис	298651	301752	1,04
Цезари Утенсили - Италия	798	0	-100,00
Бархаузен - Германия	10154	10131	-0,23
Бехресан Фартак - Иран	16754	0	-100,00
Центр Абразив - Украйна	11553	30604	164,90
Инжиниринг Ютилитис- Великобритания	0	21159	100,00
ЕУРЛ Бека Дистрибушън - Алжир	0	106745	100,00
Иноватив Пласт - Пакистан	0	51657	100,00
Интертуулс - Латвия	0	18006	100,00
ДЖЕЙ Ви Ви Сервис Комерт - Молдова	0	13104	100,00
Росток Дийл - Франция	0	17976	100,00
СК Милър Индъстрийс - Румъния	0	23107	100,00
Трейдинг Хаус Аалександър - Украйна	0	17880	100,00
ДИАМОС Лиляна Левандовска - Полша	0	16391	100,00
Други клиенти в чужбина	22106	46446	110,11
Общо в чужбина:	2982603	1889010	-36,67
II. В страната			
Прогрес АД	149463	9599	-93,58
М+С Хидравлик АД	175511	141781	-19,22
Полистрой 89 ЕООД	127596	97218	-23,81
Практикер Ритейл ЕООД	57199	75448	31,90
Евромастер Импорт Експорт ООД	20211	26401	30,63
Осъм АД	28028	43949	56,80
Атоменергоремонт АД	9171	14041	53,10
Съни Холидей 94 ООД	13493	22693	68,18
Дани 93 - Русе ООД	19086	17570	-7,94
Ел Метал МВ ООД	27022	43142	59,66

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

Темакс България ЕООД	4108	2048	-50,15
Аметист ЕООД	17003	12211	-28,18
Бъдещност АД	45060	14706	-67,36
Багира 111 ООД	40819	42976	5,28
Стимул - Н ООД	13228	11031	-16,61
Баумакс България ООД	11046	11924	7,95
Металком-СЛЗ Инвест АД	3608	7350	103,71
Берг Монтана Фитинги ЕАД	39456	16843	-57,31
Цератицит-България АД	18741	16492	-12,00
Медина МЕД ООД	51137	27397	-46,42
Резбонар инструменти Габрово ЕООД	12359	15223	23,17
Металик Бисипи АД	5726	28103	390,80
Елпром ЕМС АД	15449	10633	-31,17
Хес АД	8155	9236	13,26
ИТБ-Партньори ЕООД	3222	4182	29,80
ЗИИУ Стандарт АД	2822	531	-81,18
Шаков Инком ООД	3434	0	-100,00
Дружба АД	14983	17390	16,06
Ролинг ООД	37204	42454	14,11
Ташев Галвинг ООД	38796	23131	-40,38
Унион Инженеринг ЕООД	52271	42760	-18,20
Бамекс Метал БГ ЕООД	14732	17682	20,02
Евромаркет БРД ЕООД	27168	1423	-94,76
Суперабразив ЕООД	35055	128885	267,67
Ампида Абразив ЕООД	17525	26651	52,07
Главболгарстрой Интернешънал АД	1054	6871	551,90
ИТГ България ООД	12017	12062	0,37
Магнезия ЕООД	2897	9040	212,05
ГМСТ Шефлекс и КО ООД	6250	11336	81,38
Аркус АД	3822	15815	313,79
Лотос-2002 ООД	756	1671	121,03
Аксания Кастинг ООД	9420	5684	-39,66
Башмайстора-Враца ООД	1265	5207	311,62
Кина - 33 ЕТ	1187	4490	278,26
ЗММ - Сливен	11983	34063	184,26
Шишеджам Аутоматив България	3980	5065	27,26
Дагма ЕООД	0	6397	100,00
Клеърс ООД	0	9999	100,00
ВМЗ АД	0	24115	100,00
ВСК Кентавър ИЗ Динамик*	11220	2077	-81,49
Стандарт - Петър Боев ЕТ	19536	17217	-11,87
Чугунснолеене Първомай АД	4616	0	-100,00
Керамик Груп ЕООД	1723	7574	339,58
Ивас ЕООД	21987	0	-100,00
НБИ Консорциум ООД	8198	6538	100,00
Други клиенти в страната	273264	342668	25,40
Общо страната:	1555062	1550993	-0,26
Общо чужбина + в страната	4537665	3440003	-24,19

*Без Дронко ГМБХ

3 274 141

3 348 945 + 2,33%

Годишен доклад за дейността за 2023 на ЗАИ АД

Приложение 6: Показатели 2023г.

	2023г.	2022г.
ЕВИТА	737139,45	527121,84
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	5,20	5,06
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	1,39	1,13
НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	0,26	0,22

ЗАИ АД ГРАД БЕРКОВИЦА

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

ЗАИ е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

1.2. Собственост и управление

№ по ред	Акционери (съдружници)	Акции (дялове) броя	Акционерен (дружествен) капитал	%
1	2	3	4	5
I	Акционери- юридически лица			
1	Абразив Комерс АД	1 628 310	1 628 310	35.69
2	Индустриален капитал - Холдинг	2 154 120	2 154 120	47.22
3	Манг ЕООД	115 613	115 613	2.53
4	Дениде ЕООД	115 613	115 613	2.53
5	Профи ЕООД	177 913	177 913	3.90
6	Витазон	11	11	0.00
II	Други акционери до 5% участие	370 220	370 220	8.13
	ОБЩО	4561800	4561800	100.00

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и реализация на абразивни инструменти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидирани отчети.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, 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. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700.00 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване не е извършвано.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превиишението се включва в Отчета за приходи и разходи. За 2023 г. обезценка не е извършвана.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи под формата на акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.4. 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. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. За 2023 г. не са налице обстоятелства за извършване на обезценка,

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023г. За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. През 2023г., дружеството не отчита Разходи за бъдещи периоди.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2023 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 4 561 800лв. и е разпределен в 4 561 800 броя дялове, всеки с номинална стойност от 1.00 лев.

2.8.8. Резерви

Резервите на дружеството са:

- законови резерви, съгласно изискванията на ТЗ –969 хил.лева;
- общи резерви –1186 хил.лева.

2.8.9. Преоценъчен резерв

Няма.

2.8.10. Премии от емисии

Няма.

2.8.11 Дългосрочни пасиви

Няма.

2.8.12. 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.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.13 Финансов лизинг

Няма.

2.8.14. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в определеното от закона съотношение

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за

евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

	31.12.2023	31.12.2022
	Х.лв.	Х.лв.
Отчетна стойност Салдо на 1 януари	11694	10444
Придобити	610	1805
Отписани		
Излезли през годината от с/ка 207	121	554
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	12182	11694
Набрано изхвърляване		
Салдо на 1 януари	7099	6740
Начислена амортизация	483	360
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	7583	7099
Балансова стойност на 31 декември	4600	4594

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Руболт АД	130	130
Индустриален капитал холдинг	797	797
Общо	927	927

4.2. Получени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

2023 2022

4.3. Дългосрочни инвестиции

2023 2022

няма

0	0
---	---

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Суровини и материали	1684	1738
Незавършено производство	356	397
Продукция и стоки, в т.ч.	2801	2736
-продукция	2743	2678
-стоки	58	58
Предоставени аванси	27	170
Общо	4868	5041

През 2023 година Дружеството не е отписвало залежали части, не е извършвало преоценка на стоки за препродажба и не е отписвало залежала готова продукция.

5.2. Вземания

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	936	818
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	513	345
- над 1 година		
Общо	1449	1163

5.3. Инвестиции

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
няма		
Общо	0	0

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

5.3. Парични средства

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Парични средства в брой	3	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	336	286
Общо	339	288

6. КАПИТАЛИ И РЕЗЕРВИ

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Записан капитал	4562	4562
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви	969	969
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви	1186	1186
Общо	6717	6717

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАГЪЛЖЕНИЯ

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
няма		
Общо	0	0

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятия	1511	1558
Получени аванси	19	60
Задължения към доставчици	343	630
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	446	77
Други задължения	60	57
Задължения към персонала	61	85
Осигурителни задължения	22	25
Данъчни задължения	22	27
Общо	2484	2519

Дружеството не е начислявало разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември и свързаните с тях социални осигуровки.

9. ПРИХОДИ

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Приходи от продажба на продукция	3440	4538
Продажба на стоки		
Приходи от извършени услуги	67	74
Други приходи, в т. ч.	516	1081
- от продажба на дълготрайни активи	11	
- от продажба на материални запаси	146	237
- от финансираня	105	596
- от продажба на ламелни дискове	137	86
- от "Бюрото по труда" – Застъп за теб		33
- от продажба на алуминиеви плочи	89	
- от префактурирана ел.енергия и енергийна такса	5	48
- от отстъпки от доставчици	3	15
- от преведена сума от Индустри. капитал за участие в панаир		44
- от преведени обезщетения от Застраховател	12	22
- други	4	
- от отпадъчно желязо	3	
- удържани суми за неспазено предизвестие	1	

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

Увеличение на запасите от продукция и НП	25	145
Общо	4048	5838

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2023 Х.лв.	2022 Х.лв.
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		4
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		4
Приходи от дивиденди	134	151
Общо	134	155

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2023 Х.лв.	2022 Х.лв.
Суровини за производството	1306	2263
Горива и енергия	333	756
Спомагателни материали	128	237
Други материали	60	88
Резервни части	-	-
Вода	-	-
Общо	1827	3344

11.2. Външни услуги

	2023 Х.лв.	2022 Х.лв.
Разходи за услуги от подизпълнители	3	2
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	53	44
Разходи за наеми	19	14

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

Неизползвани отпуски и обезщетения				
Общо активи по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив				

15. ДИВИДЕНТИ

Не са разпределяни.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

	2023	2022
	Х.лв.	Х.лв.
Продукция	0	0
Стоки		
Услуги		
Общо	0	0

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на дружеството не е изложена на съществени финансови рискове.

18. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Няма.

19. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2010 година с решение на Съвета на директорите беше извършено намаление на счетоводните амортизационни квоти на целия сграден фонд и на новозакупеното оборудване по проектите, финансиран от ИАНМСП и Министерство на икономиката през 2017г. Различията между данъчните и счетоводните амортизационни квоти са отразени в данъчния амортизационен план и с тях е извършено преобразуване в годишната данъчна декларация на дружеството за 2023 година.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Следва да се отбележи, че основен клиент от външния пазар Дронко ГБХ, който бе обявен в предварителен фалит в края на 2022 г. и вземанията на дружеството от него възлизаха на 282 819.14 евро. От тези вземания 90 % са финансирани (254 537.23 евро) чрез факторинг услуга с Райфайзенбанк, като едната част от това вземане в размер на 91 420.63 евро е възстановено като обезщетение от Атрадиус клон България, където банката е била застраховала част от вземанията, а останалата част в размер на 163 116,59 евро е

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

трансформирана в заем от Райфайзенбанк със споразумение от 22.03.2023 г., същите бяха върнати на Райфайзенбанк със заем от „Индустиален Капитал Холдинг“ АД.

През 2023 г. бяха осъществени продажби към Дронко ГМБХ в размер на 63277.91 евро, които бяха заплатени от клиента.

21. ВЛИЯНИЕ НА ВОЙНАТА В УКРАИНА

С възникналият военен конфликт „Русия-Украйна“ и започналите военни действия на територията на Украйна, доставките на зърно за производствената дейност на ЗАИ АД бяха преустановени от „Запорожки абразивен комбинат“, но през месец юли 2022 г. производството им бе възобновено, а доставки от тях бяха направени в края на 2022 г. и продължават и през 2023 г. Това показва че дружеството устоява на събитията от войната в Украйна и освен това за по-голяма сигурност и с цел обезпечаване на производството, с основният материал се създадоха търговски отношения, с фирма „Хенан Тангтинг Импорт и Експорт Трейд КО.ЛТД“ гр. Женкжол – Китай, „Рева“-Полша, „Генерал Абразиви“-Италия, „Мотим“-Унгария.”

ИЗГОТВИЛ:

/Д. Маринова/

ИЗП. ДИРЕКТОР:

/Д. Тановски/



19.04.2024 год.