

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Хлебна промишленост” АД е дружество, създадено през м.07.1999г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Харманли, Индустриална зона. Съдебната регистрация е от 1992г., решение № 17/1992г. на ХОС.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 836143549.

Собственост и управление

Дружеството е 100 % с частен акционерен капитал.

Към 31 декември 2022 г. разпределението на акционерния капитал е както следва: 90,44% юридически лица и 9,56 % физически лица.

“Хлебна промишленост” АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Председател на СД е Тенчо Христов Лилянов. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Тенчо Христов Лилянов и прокуриста Генко Иванов Маринов заедно и поотделно.

Към 31.12.2022 г. общия брой в дружеството е 291 работници и служители (2021 г. : 278).

Средно списъчният брой на персонала по видове персонал е:

	2022	2021
Средно списъчен брой на персонала		
Ръководители	3	3
Аналитични специалисти	10	9
Административен персонал	25	25
Производствен персонал	231	227
Общо	<u>269</u>	<u>264</u>

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2022 г. включва следните видове операции и сделки:

- Производство на хляб;
- Производство на закуски;
- Производство на сладкарски изделия;
- Мелничарска дейност;
- Производство на фуражи;
- Извършване на транспортни услуги

За извършване на транспортните услуги дружеството притежава Лиценз № 8132 за международен автомобилен превоз на товари за чужда сметка или срещу възнаграждение валиден до 22.12.2026г.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2020 – 2022 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2020	2021	2022
БВП в млн. лева *	120,553	139,012	117,954
Реален растеж на БВП *	-4.0%	7.6%	2.9%
Инфлация в края на периода (ХИПЦ)	0.0%	6.6%	14.3%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.61	1.73	1.87
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.59	1.73	1.83
Основен лихвен процент в края на периода	0.00	0.00	1.30
Безработица (в края на периода)	6.7%	4.8%	4.7%

* По данни на БНБ към 30 септември 2022 г. източник: БНБ

Война в Украйна – влияние върху дейността

Ръководството наблюдава, текущо анализира и оценява възможните последици и ефекти от войната върху дейността на дружеството. На този етап тя не оказва пряко непосредствено влияние върху дейността на дружеството. Поради това, ръководството на Дружеството не е идентифицирало области във финансовия отчет, върху които войната в Украйна да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

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

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Съгласно определенията в чл.19 от Закона за счетоводството критерии, дружеството се класифицира в категорията средно предприятие.

Като средно предприятие, дружеството изготвя законовия си финансов отчет, прилагайки пълен модел на финансов отчет.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Отчетна валута

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

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

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

2.4. Дълготрайни материални активи

Първоначално придобиване

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

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

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

Методи на амортизация

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

Усреднения полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25.0 г.
- машини и оборудване – 12.5 г.
- съоръжения – 12.5 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства – 12.5 г.
- стопански инвентар – 6.6 г.

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

Последващи разходи

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

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот – 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвиши възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6. Предоставени заеми

Вземанията от предоставени заеми се представят и отчитат по историческа цена. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Материални запаси

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

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи за материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

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

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

2.8. Търговски и други вземания

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

2.9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

При доставка на дълготрайни активи от страната, плащаният ДДС се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

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

2.12. Лизинг

Експлоатационен (оперативен) лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в счетоводния баланс на лизингополучателя.

Плащанията / (постъпленията) по оперативния лизинг се признават като разходи/(приходи) в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Финансов лизинг

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

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

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

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

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на настоящия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица за работните от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

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

- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

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

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

Краткосрочни доходи

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

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране

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

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

изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.14. Акционерен капитал и резерви

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

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

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

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

2.15. Правителствено финансиране (дарение от публични институции)

Правителствено финансиране (дарение от публични институции) се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от Дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Правителствено финансиране (дарение от публични институции), свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Правителствено финансиране (дарение от публични институции), свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на призната в разходите амортизация.

2.16. Приходи

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

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

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

2.17. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

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

2.18. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% (2021 г.- 10%).

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2022 г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оновестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайните материални активи на Дружеството включват: земи на стойност 463 хил.лв. (2021 г.: 463 хил.лв.) и сгради с балансова стойност 2,894 хил.лв. (2021 г. : 2,431 хил.лв.).

В състава на дълготрайните материални активи са включени активи, които са амортизирани напълно, но продължават да се ползват в стопанската дейност с отчетна стойност 993 хил.лв. (31.12.2021 г.: 813 хил.лв.).

Към 31 декември 2022 г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на кредитни институции - Ипотека на недвижимо имущество и земя – с балансова стойност 3,357 хил.лв. (2021 г. : 2,874 хил.лв.).

(приложение 3.8.1)

Към 31 декември 2022 г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на лизингодатели както следва:

- заложи на 4 бр. автомобили и едно ремарке – 172 хил.лв. (2021 г.- 3 бр. и ремарке на стойност 229 хил. лв.);

- Електрокар 1 бр. на стойност 49 хил. лв. (2021г. -49 хил.лв);

- Пакетираща машина - Харманли , Тунелна лентова печ Харманли, Пруфер - Харманли, Машина за рязане и пакетиране на хляб,- Харманли, Тестоделител - Харманли, Линия за охлаждане на хляб - Харманли, Тестомесачка Харманли, Ротационни печки Харманли и Бургас - 2 бр на обща стойност 1,377 хил лв. (2021г. : 1,807 хил. лв.).

3.2. Дългосрочни финансови активи

Име на предприятието	Страна	Балансова	% на участие	Балансова	% на участие
		стойност 31.12.2022 BGN '000		стойност 31.12.2021 BGN '000	
Булмашинженеринг ЕООД	България	1,088	100	1,088	100
в т.ч. Допълнителна парична вноска		139		139	
Общо		1,088		1,088	

Предметът на дейност на свързаното предприятие е както следва:

- Булмашинженеринг ЕООД гр. Хасково – производство на закуски. Дата на придобиване - 18.03.2021 г.

Предоставената допълнителна парична вноска е със срок на връщане 31.12.2025г.

3.3. Материални запаси

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Основни материали	3,304	4,898
Продукция	450	256
Спомагателни и други материали	31	23
Стоки	9	7
Предоставени аванси за материали	689	-
Общо	4,483	5,184

Основните материали включват:

Вид	BGN ,000		Относителен дял	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Пшеница	2,032	3,455	61.50%	70.54%
Материали за производство на фураж	851	1,207	25.76%	24.64%
Брашно	133	65	4.03%	1.33%
Други основни материали	288	171	8.71%	3.49%
Общо	3,304	4,898	100%	100%

3.4. Вземания от клиенти и доставчици

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	3,452	3,839
Вземания от доставчици	4	5
Общо	3,456	3,844

3.5. Други вземания

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
ДДС за възстановяване	765	-
Депозит наем автомобили	76	112
Съдебни вземания	7	7
ДДФЛ	1	-
Вземания по предоставен заем до 1 год.	-	1,928
<i>в т.ч. лихви</i>	-	225
Подотчетни лица	-	5
Общо	849	2,052

3.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват разходи за застраховки 17 хил. лв. (2021 г. : 54 хил.лв.), които ще бъдат признати като текущи разходи през периода за който се отнасят.

3.7. Собствен капитал

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Записан (основен) капитал	1,544	1,544
Законови резерви	154	154
Други резерви	2,469	752
Неразпределена печалба	-	1,128
Финансов резултат за годината	1,259	589
Общо	5,426	4,167

Към 31.12.2022 г. регистрираният акционерен капитал на Хлебна промишленост АД е 1,544 хил.лв., разпределен в 1,544,278 бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

“ХЛЕБНА ПРОМИШЛЕННОСТ” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2022 година

3.8. Задължения към финансови предприятия

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения по договори за заем	9,703	5,668
в т.ч. краткосрочна част (до 1год.)	3,537	870
дългосрочна част (над 1год.)	6,166	4,798
Задължения по финансов лизинг	783	906
в т.ч. краткосрочна част (до 1год.)	322	327
дългосрочна част (над 1год.)	461	579
Общо	10,486	6,574

3.8.1. Задължения по договори за заем

Към 31.12.2022 г. дружеството ползва заеми от банки и финансова институция, отпуснати при следните условия:

Заем	31.12.2022	31.12.2021	Договорена	Падеж	Годишен лихвен процент
	хил. лв.	хил. лв.	сума		
1	-	298	500 хил.лв.	10.05.2023г.	5.365%
2	1,000	1,000	1,000 хил.лв.	21.06.2023г.	5.196%
3	1,000	1,000	1,000 хил.лв.	18.06.2026г. като всяка година се предоговаря	5.196%
4	1,500	1,500	1,500 хил.лв.	04.12.2025г. като всяка година се предоговаря	5.196%
5	94	316	1,000 хил.лв.	30.05.2023г.	2.00%
6	500	500	500 хил.лв.	30.05.2023 г.	4.696%
7	654	-	760 хил. лв	20.09.2028 г	1.930%
8	1,419	-	2,500 хил. лв	19.05.2030 г	4.496%
9	338	-	595 хил.лв.	19.05.2023 г.	4.496%
10	500	-	500 хил.лв.	13.06.2023г.	4.496%
11	-	100	1,182 хил.лв.	31.01.2025г.	8.00%
12	152	152	1,000 хил.лв.	31.01.2023г.	6.00%
13	635	663	500 хил.лв.	31.01.2025г.	8.00%
14	-	139	139 хил. лв.	10.12.2025 г.	4.00%
15	1,039	-	1,060 хил.лв.	10.06.2023 г	4.00%
16	61	-	60 хил.лв.	03.11.2023 г.	6.00%
17	402	-	400 хил.лв	18.11.2024 г.	4.00%
18	409	-	408 хил.лв	29.11.2024 г	4.00%
	9,703	5,668			

Средствата са отпуснати основно за оборотни средства, кредитна линия за енергийна ефективност, покупка на “Булмашинженеринг” ООД и силозно стопанство. Заеми са обезпечени със:

- залог на цялото предприятие и залог на вземания;
- Ипотека на собствен поземлен имот с ид.№77181.13.40 ведно с построените в имота сгради и всички бъдещи подобрения и приращения в имота;
- Ипотека на собствен поземлен имот съгласно скица № 915/03.02.2012г. от 15,456 кв.м. ведно с построените в имота сгради;
- Ипотека на поземлен имот с ид.№ 40909.106.559.1.2 ведно с построените в имота сгради и всички бъдещи подобрения и приращения в имота на друго свързано лице;
- запис на заповед.

3.8.2. Задължения по финансов лизинг

Включените в баланса към 31 декември 2022 г. задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на автомобили, както и за следните машини - Пакетираща машина - Харманли, Тунелна лентова пещ Харманли, Пруфер - Харманли, Машина за рязане и пакетиране на хляб,- Харманли, Тестоделител - Харманли, Линия за охлаждане на хляб - Харманли, Тестомесачка Харманли, Ротационни печки Харманли и Бургас - 2 бр на обща стойност 1,377 хил. лв.; (2021г. : 1,807 хил. лв.).

Минималните лизингови плащания по финансовия лизинг са дължими както следва:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Над една година	476	592
До една година	346	341
Общо лизингови плащания	822	933
Амортизируеми разходи по финансов лизинг	(39)	(27)
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	783	906

Като дългосрочни задължения по финансов лизинг са представени дължимите след 31 декември 2023 г. плащания по договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили и машини, нетно от дължимата лихва. Съответно, дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в краткосрочни задължения в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, нетно от дължимата лихва.

3.9. Други задължения

Другите задължения включват:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения по получени заеми	1,142	1,146
<i>в т.ч. краткосрочна част (до 1 год.)</i>	1,142	1,146
Задължения към персонала	211	182
<i>в т.ч. краткосрочна част (до 1 год.)</i>	211	182
Задължения по социалното осигуряване	78	67
<i>в т.ч. краткосрочна част (до 1 год.)</i>	78	67
Данъчни задължения	21	201
<i>в т.ч. краткосрочна част (до 1 год.)</i>	21	201
Други	171	889
<i>в т.ч. краткосрочна част (до 1 год.)</i>	171	889
Общо	1,623	2,485

Задълженията по получени заеми включват:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Главница	1,098	1,098
Лихва	44	48
	1,142	1,146

Получените заеми са от нефинансови предприятия с лихва от 4 и 6 % и падеж 2023г.

Задълженията към персонала включват:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущи задължения за месец декември	174	151
Пачисления за несползвани компенсируеми отпуски	37	31
Общо	211	182

Осигурителните задължения включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Текущи задължения за месец декември	70	61
Начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	8	6
Общо	78	67

Данъчните задължения са текущи.

3.10. Финансирания

Като **финансирания** се отчитат получените финансирания по договори с , Държавен фонд Земеделие - Мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделските и горски продукти“ и Министерство на икономиката, енергетиката и туризма – „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ BG161PO003-2.3.02 „Енергийна ефективност и зелена икономика“ както следва:

Договор № 26/123/00489/2011г.

Фондът предостави безвъзмездна финансова помощ, за извършване на дейностите посочени в бизнес плана към Проекта по Мярка 123 - Добавяне на стойност към земеделските и горски продукти. Помощта е в размер на 50 % от одобрените и реално извършени разходи за закупуване на машини и оборудване.

Общ размер на инвестицията по проекта: 598 хил.лв.

Одобрена и изплатена финансова помощ: 299 хил.лв

Договор № BG 161P0003/2L-02-0095-COOO /2014 г.

Фондът предостави безвъзмездна финансова помощ, за извършване на дейностите посочени в бизнес плана към Проект № BG 161P0003/2L-02-0095-COOO, а именно Повишаване на енергийната ефективност на производствения процес в „Хлебна промишленост“ АД.

Помощта е в размер на 50 % от одобрените и реално извършени разходи за закупуване на машини и оборудване.

Общ размер на инвестицията по проекта : 1,596 хил.лв.

Одобрена и изплатена финансова помощ: 798 хил.лв.

Признатият приход от финансираня, на база амортизационните отчисления на финансираните обекти към 31 декември 2022г. по Договори е:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
По Договор № BG 161P0003/2L-02-0095-COOO	62	62
По Договор № 26/123/00489	23	23
По Договор № BG 2005/017-353.10.01-1.24/2008г.	-	6
Общо	85	91

(Виж приложение 4.1)

Финансираня, които ще бъдат признати като приход през следващи отчетни периоди 310 хил.лв. в т.ч.

до 1 година (краткосрочна част) – 85 хил.лв.

над 1 година (дългосрочна част) - 225 хил.лв.

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходите от оперативна дейност включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажби на продукция	28,735	20,700
Приходи от продажба на стоки	4,374	3,865
Приходи от финансиране по РМС № 739/26.10.2021 г., което представлява компенсация за разход на ел. енергия	1,933	210
Увеличение на запасите от продукция	194	-
Приходи от финансиране ДМА	85	91
Услуги (ишлеме)	48	109
Услуги – транспортна услуга	13	23
Приходи от продажба на материали	13	10
Приходи от продажба на ДМА	10	147
Услуги (пасми)	5	39
Други	17	36
Общо	35,427	25,230

Приходите от продажби на продукцията по асортимент включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажби на хляб	12,820	9,308
Приходи от продажба на брашно	10,202	7,315
Приход от продажба на фуражи	2,054	980
Приходи от продажби на фуражни продукти	1,822	1,651
Приходи от продажби на закуски	1,448	1,134
Приходи от продажби на сладкарски изделия	389	312
Общо	28,735	20,700

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

4.2.1. Разходите за суровини и материали включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Основни суровини и материали	17,861	12,480
Горива и енергия	6,634	3,219
Резервни части	474	407
Спомагателни материали	137	66
Ремонтни материали	57	17
Канцеларски материали	19	15
Други материали	24	18
Общо	25,206	16,222

4.2.2 Разходите за външни услуги включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Наеми	201	183
Застраховки	125	124
Данъци и такси	73	63
Вилетки и ТОЛ такси	68	44
Ремонтни услуги	67	50
Техническо обслужване	44	37
Разходи за комуникация	22	25
Такса кредити	48	20
Консултантски услуги	22	20
Транспортни услуги	20	14
Банкови такси	16	11
Членски внос	3	5
Реклама и бонуси	9	4
Други услуги	68	67
Общо	786	667

4.3. Разходите за персонала включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	2,343	2,137
Разходи за ръководния персонал	29	27
Разходи на персонала по трудови възнаграждения	2,314	2,110
Вноски по социалното осигуряване	465	424
Разходи за ръководния персонал	6	6
Разходи на персонала по трудови възнаграждения	4459	418
Начислени суми за неползвани отпуски	8	1
Общо	2,816	2,562

4.4. Другите разходи включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки и материали	3,974	3,812
Балансова стойност на продадените ДМА	45	156
Други	117	16
Общо	4,136	3,984

4.5. Финансовите разходи включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по заеми	322	222
Разходи за лихви по лизингови договори	19	22
Общо	341	244

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са:

Свързани лица	Вид на свързаност
“Форуком” АД акционер	основен акционер
“Тиваинвест” ООД	акционер
“Каролина Делта Инвестмън България” ООД	акционер
Други свързани предприятия:	
Еко традекс Груп АД	Зърнени храни АД
Хлебозавод АД	Финакорп ООД
Еко Титан груп АД	Виктори проджекте ЕООД
Focusom GMBH	Каролина делта инвестмънт ООД
	Еко концесия АД
	Арпезос бус ООД
	Хасково филм ООД
	Парадайс билд инвест ООД

Краткосрочни вземания от предприятия от групата:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Други свързани предприятия		
Търговски вземания	3	3

Дългосрочни задължения към предприятия от групата:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Акционер		
Получен заем — главница и лихва	547	537

Краткосрочни задължения към предприятия от групата:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Други свързани предприятия</i>		
Получен заем — главница и лихва	305	102
Търговски задължения	889	313
Общо	1,194	415

6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Дружеството е съдържаник по банкови кредити, отпуснати на друго свързано дружество.