

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> включват:	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени активи в т.ч.	293	288
- балансова стойност на продадени ДА	286	271
- материали	7	17
Отписани вземания		6
Данък на разходите	9	15
Други	13	14
Общо	<u>315</u>	<u>323</u>

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИФинансовите разходи включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Други лихви	14	23
Лихви по лизингови договори	5	4
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо	<u>20</u>	<u>28</u>

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	11 897	14 159
Текущ разход за данъци в-у печалбата за годината	(1 190)	(1 416)
Отсрочени данъци в-у печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни	(5)	9
Общо разход за данъци върху печалбата	<u>1 195</u>	<u>1 407</u>

II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили те през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	65			65	64	1		65	
2. Предоставени аванси и дълготрайни нематериални активи в процес на изграждане		1		1					1
Общо за група I	65	1		66	64	1		65	1
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	12 565	4	155	12 414	5 283	479	104	5 658	6 756
- земи	553	1	6	548					548
- сгради	12 012	3	149	11 866	5 283	479	104	5 658	6 208
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	21 841	407		22 248	19 465	1 278		20 743	1 505
3. Съоръжения и други	2 988	843	355	3 476	2 176	415	120	2 471	1 005
- Транспортни средства	1 930	816	355	2 391	1 273	352	120	1 505	886
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	233	14	223					223
Общо за група II	37 398	1 487	524	38 361	26 924	2 172	224	28 872	9 489

Към 31.12.2022 г. е направен допълнителен преглед на имотите, машините и оборудването от специалисти на Дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на НСС 36 Обезценка на активи. На база на резултатите от този преглед, ръководството е определило, че към 31.12.2022 г. няма индикатори и условия за обезценка на активите.

В дълготрайните материални активи са включени автомобили, придобити по договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2022 г. 252 хил. лв. (към 31.12.2021 г. 99 хил. лв.)

Дружеството няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайните си активи.

12. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Описание на обектите	временна		временна	
	разлика	данък	разлика	данък
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
Превਿશение на счетоводната над данъчната балансова стойност на дълготрайни активи	623	62	654	65
Провизии за неизползван отпуск	343	34	363	36
Доходи на местни физически лица	20	2	17	2
Провизии за пенсиониране	364	37	365	37
Общо активи по отсрочени данъци	1 350	135	1 399	140

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Материали	3 187	2 387
Готова продукция	572	537
Общо	3 759	2 924

Наличните към 31.12.2022 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване. Стойността на нито един материален запас не превишава нетната му реализуема стойност.

13.1 Материалите включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Основни материали	2 675	1 942
Резервни части	71	59
Амбалаж	376	361
Горива	65	25
	3 187	2 387

13.2 Основни материали

13.2 Основни материали

	<i>BGN '000</i>		Относителен дял в %	
	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Месо	1 675	1 120	63	58
Млечни продукти	32	21	1	1
Подправки	464	334	17	17
Обвивки	477	438	18	23
Други	27	29	1	1
Общо	2 675	1 942	100	100

14. ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от свързани предприятия	2 982	5 027
Предоставени аванси на доставчици	920	476
Вземания от клиенти	75	76
Други	5	5
Общо:	3 982	5 584

14.1. Вземания от свързани лица:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Търговски вземания от продажба на продукция	2 981	5 026
Наеми	1	1
Общо:	2 982	5 027

14.2 Другите вземания включват:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени гаранции	5	5
Общо:	5	5

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в каса	43	52
Разплащателни сметки	9 773	6 444
Общо	9 816	6 496

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен капитал	120	120
Законови резерви	127	127
Допълнителни резерви	10	10
Неразпределена печалба	9 939	6 470
Текуща печалба /загуба/	10 747	12 649
Общо	20 943	19 376

Към 31 декември 2022 г. регистрираният капитал на "КЕН"АД възлиза на 120 хил. лв., разпределен в 120 000 бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Законовите и допълнителните резервите са формирани при разпределение на печалбата от минали години.

През 2022 год. е разпределен дивидент в размер на 9 180 хил. лв.

17. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Банков заем	308	718
Задължения по финансов лизинг	174	83
Провизии	364	365
ОБЩО:	846	1 166

Банкови заеми

На 24.09.2020г. Дружеството сключва договор за инвестиционен кредит в размер на 1 369 хил. лева, който се усвоява на траншове. Към 31.12.2021г. кредитът е напълно усвоен. Кредитът е предназначен за покупка на машини за производството. Кредитът е обезпечен с паричен депозит и с

активи на Дружеството, върху които е учреден особен залог по ЗОЗ. Крайният срок за погасяване на кредита е 20.09.2024 г. Краткосрочната част от заема е представена в текущите пасиви.

Задължения по договори за лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили за дейността. Задълженията се изплащат на месечни вноски като последните вноски са дължими през 2027 година. Дружеството дължи лихви върху непогасената главница по договорите, в размер тримесечен EURIBOR плюс фиксирана надбавка от 1.80% - 2.65% годишно.

Задължения по договори за лизинг са към следната лизингова компания:

- ОББ Интерлийз ЕАД, клон Стара Загора

Краткосрочната част от задълженията по финансов лизинг е представена в текущите пасиви.

ПРОВИЗИИТЕ представляват задължения към персонала при пенсиониране и се формират както следва:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения в началото на периода	365	279
Разходи по текущ трудов стаж	44	30
Лихвени разходи	5	1
Изплатени доходи през годината	(53)	(9)
Актюерски печалби/загуби	3	64
Разходи признати в печалбата или загубата	(1)	86
Задължения в края на периода	364	365

Стойността на задължението, посочена в баланса, е както следва:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Настояща стойност на задължението	199	203
Признати актюерски загуби/(печалби)	165	162
Задължения в края на периода	364	365

Основните актюерски предположения, използвани при изчисленията, са следните:

	31.12.2022	31.12.2021
Дисконтов процент	1,5%	0,20%
Бъдещо годишно увеличение на заплатите	3,00%	3,00%
Средна възраст на пенсиониране – мъже	64 г. и 4 м.	64 г. и 4 м.
Средна възраст на пенсиониране – жени	61 г. и 8 м.	61 г. и 8 м.

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- процент на текучество на персонала на Дружеството през последните няколко години;
- смъртност на населението на България през периода 2019 – 2021 година съгласно данните на Националния статистически институт;
- инвалидизиране

Прогнозата за очакваните плащания при пенсиониране е следната:

(в хил. лв.)	Суми при пенсиониране по възраст и стаж
1. Плащания през 2023 година	16
2. Плащания над 1 година	348

18. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	3 256	2 394
Банков заем	411	1 060
Задължения по финансов лизинг – текуща част	114	66
Задължения към персонала	663	629
Задължения за данъци	782	758
Задължения към социалното осигуряване	197	187
Разчети по застраховане	16	12
ОБЩО:	5 439	5 106

Задължения към доставчици имат текущ характер и се обслужват своевременно.

<u>Задължения за данъци</u>		
	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Д Д С за внасяне	435	407
Корпоративен данък	40	116
Данък при източника	261	216
Данък по ЗДДФЛ	37	5
Данък лично ползване	5	11
Данък на разходите	4	3
Общо	782	758

Задължения към персонала

Задълженията към персонала са текущи и включват:

- чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2022 г. в размер на 374 хил.лв.; (за 2021 г. – 324 хил. лв.)
- депонирани възнаграждения – 1 хил. лв. (за 2021 г. – 1 хил. лв.)
- дължими възнаграждения за неизползван платен отпуск от персонала 2022 г. – 288 хил. лв.; (за 2021 г. - 304 хил. лв.)

Задължения към социалното осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2022 г. са текущи и включват:

- дължимите за месец декември социални осигуровки – 141 хил. лв.; (за 2021 г. - 129 хил. лв)
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 56 хил. лв. (за 2021 г. - 58 хил. лв)

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината Дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

1. „ВИП ДЕЛИВЪРИ“ ООД линия на свързаност - общи собственици

- продажба на готова продукция – 77 981 хил. лв.; (за 2021 г. – 65 375 хил. лв)
- наем и други услуги – 7 хил. лв. (за 2021 г. - 5 хил. лв)

Вземания от „ВИП ДЕЛИВЪРИ“ ООД към 31.12.2022 г. – 2 982 хил. лв. (за 2021 г. – 5 027 хил. лв)

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на финансовия отчет в „КЕН“ АД не са настъпили събития, които биха променили настоящия отчет.

Съставител:

/Йонка Ранчева/

Ръководител:

/Йонка Ранчева/

