

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

3.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в Отчета за финансовото състояние по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

3.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на МСС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

3.11. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са отразени по номинална стойност. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизирана стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

3.12. Заеми

Първоначално заемите се оценяват по справедливата стойност на получените финансови средства, а впоследствие по амортизирана стойност чрез използването на ефективен лихвен процент, който поради естеството на договорите съвпада с договорения лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в Отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи/разходи нетно" през периода на амортизация.

3.13. Лизинг

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 Отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като машини под лизинг по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в Отчета за всеобхватния доход.

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

3.14. Акционерен капитал и резерви

„Декотекс“ АД е създадено като акционерно дружество. Като такова 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. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законов резерв “фонд Резервен”, като източници на фонда са:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, 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 акционерния капитал.

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между преносната стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките при първоначално преминаване към МФСО към 31.12.2002г. и до 2001г. според действащото счетоводно законодателство. Преоценъчният резерв се прехвърля към “натрупани печалби”, когато активите напуснат патримониума на дружеството.

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

Задълженията за доходи при пенсиониране, признати в Отчета за всеобхватния доход за периода, представляват сегашната стойност на задълженията за дефинирани доходи.

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия 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 конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ” и здравно осигуряване през 2022г., е както следва:

- за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.
32,3% за работещите при условията на трета категория труд (разпределено в съотношение работодател: осигурено лице по видове осигурителни вноски, съгласно Кодекса за социално осигуряване).

За своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ” в размер 1.1.

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 “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 да изплатят

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работата за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – 2 и 6 брутни месечни работни заплати при над 10 години трудов 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.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в Отчета за всеобхватния доход 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 полагащи 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, заедно 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 натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката не се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

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

3.16. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

3.17. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най – важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията (стоките) и услугите предоставяни от дружеството и да се

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приключващ на 31 декември 2022

оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4. ПРИХОДИ

4.1 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Продажби на продукция	1 648	1 485
Приходи от продажба на стоки	1 220	1 022
Продажби на услуги	1 421	1 083
	4 289	3 590

Отчетените приходи от продажби на продукция се разпределят както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Продажби извън страната	8,7%	6,5%
Продажби за вътрешния пазар	91,3%	93,5%
	100.00%	100.00%

Приходите от продажби на продукция могат да се анализират по продукти, както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Електроенергия *	980	946
Килими и килимени изделия	65	78
Тъфтинг	603	461
	1 648	1 485

*Електроенергия – виж т. 35 „Други оповестявания”, „Производство на електроенергия”.

Приходите от продажби на услуги могат да се анализират по продукти, както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Приходи от наеми	1 241	939
Други приходи от услуги/ПВЗ, пералня, обсл./	180	144
	1 421	1 083

4.2 ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи включват:

Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
---	---

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

Приходи от продажба на стоково-материални запаси	5	2
Приходи от отпадъци	-	1
Други	9	18
	<u>14</u>	<u>21</u>

4.3 ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ

Приходите от финансираня са в размер на 28 хил.лв и представляват компенсации за цената на електрическата енергия за м.11 и м.12.2022 г.

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Стоково-материални запаси	<u>722</u>	<u>620</u>
	<u>722</u>	<u>620</u>

6. ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Измененията на запасите от продукция и незавършено производство включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Изменение на запасите от готова продукция	(58)	24
Изменение на запасите от незавършено производство	-	(6)
	<u>(58)</u>	<u>18</u>

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Основни материали	215	208
Горива и енергия	686	646
Опаковъчни материали	18	16
Етикети	3	2
Резервни части	20	33
Спомагателни материали	26	52
Вода	3	4
Канцеларски материали	4	2
Други	1	6
	<u>976</u>	<u>969</u>

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Транспортни разходи	47	39
Поддръжка и ремонт на сгради	35	7
Охрана	130	122
Куриерски пратки	45	28
Комисионни, р-ди за вериги	101	86
Комуникационни услуги	8	7
Консултантски и юридически услуги	4	5
Реклама	10	2
Поддръжка и ремонт на машини	135	150
Поддръжка на софтуер	-	6
Наеми	32	30
Одиторски услуги	5	5
Други (р-ди за админ.ЕЕ,абон. такси,гр.д-ри,застр.)	40	54
	592	541

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Възнаграждения	665	657
Социални осигуровки	75	74
Здравни осигуровки	25	24
	765	755

В позиция "Възнаграждения" са включени разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, както следва:

- Съвет на директорите – 113 хил.лв (за 2021г. – 99 хил.лв);
 - Административен персонал – 157 хил. лв. (за 2021г. – 157 хил. лв.)
 - Производствен и помощен персонал – 395 хил. лв. (за 2021г. – 401 хил. лв.)
- Средно-списъчния брой на персонала нает по трудови правоотношения е както следва:
- Административен персонал – 4 (за 2021г. – 4)
 - Производствен и помощен персонал – 30 (за 2021г. – 32)
- Съветът на директорите е в състав от трима члена (за 2021г. – 3).

10. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

През 2022 г. не са правени обезценки.

11. ПРОВИЗИИ

В съответствие с МСС 19, за 2022г. са отчетени разходи за провизии за обезщетения при пенсиониране в размер на 39 хил.лв (за 2021 г. - 12 хил.лв.)

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

12. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Отписани вземания	21	24
Лихви и глоби за просрочие към бюджета	-	3
Дарения	1	1
Други	187	167
	209	195

В позиция “Други” са включени следните по-значителни разходи:

- брак на СМЗ и ДМА – 11 хил.лв (за 2021 г. –1 хил.лв)
- начислени д-ци при източника и вноска в СЕС – 49 хил. лв. и (за 2021г. – 48 хил. лв.);
- други разходи - 40 хил.лв в т.ч. 23 хил.лв предоставени ваучери за храна (за 2021– 38 хил.лв в т.ч.;, 27 хил.лв предоставени ваучери за храна на персонала) .
- МДТ – 87 хил.лв (за 2021 г. – 80 хил.лв)

13. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

Финансовите разходи, нетно по видове могат да се анализират както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Разходи за лихви	(23)	(4)
Приходи от лихви	10	10
Разходи за лихви, нетно	(13)	6

Разходи от промяна на валутни курсове	(32)	(64)
Приходи от промяна на валутни курсове	33	75
Приходи (разходи)за промяна на валутни курсове, нетно	1	11
Други финансови разходи	(8)	(9)
Приходи от дивиденди	310	

Разходи за лихви за 2022 година – 23 хил.лв от кредит, получен от ОББ за строителство на Ритейл Парк Декотекс (за 2021 – 4 хил.лв).

Приходите от лихви за 2022 г. в размер на 10 хил. лв. –от предоставени заеми през периода (2021г. в размер на 10 хил. лв. - предоставени заеми през периода) .

Приходите и разходите от промяна на валутни курсове са формирани от признати приходи и разходи от преоценки съгласно МСС 21.

Други финансови разходи са формирани от разходи за банкови такси и комисионни за обслужване на разплащания и кредити на дружеството.

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

През 2022 г. с решение на Съвета на директорите, дъщерното дружество Декотекс имоти ЕАД изплати дивидент в размер на 310 хил.лв за 3102 000 броя акции по 0,10 лв на акция.

14. ДАНЪЦИ

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2022	Периода, приключващ на 31.12.2021
Текущ разход за данък върху облагаемата печалба	(41)	(15)
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	3	1
Разход за данъци, нетно	(38)	(14)

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	%	Периода, приключващ на 31.12.2021	%	Периода, приключващ на 31.12.2020
Печалба/загуба преди данъци		687		26
Непризнати разходи/приходи за данъчни цели				
Свързани с увеличение – 644 хил. лв. (2021г. – 558 хил.лв.)	10	64	10	56
Свързани с намаление – 919 хил. лв. (2021г. – 429 хил.лв.)	(10)	(92)	(10)	(43)
Текущ разход за корпоративен данък		(41)		(15)
Отсрочени данъци – временни разлики свързани с увеличение –59 хил. лв. (2021г. – 24 хил.лв.)	10	6	10	3
Отсрочени данъци обратно проявление свързани с намаление – 31 хил. лв. (2021г. – 55 хил.лв.)	(10)	(3)	(10)	(2)
Разход за данъци (Икономия), нетно		3		1

Данъкът за текущата година е изчислен в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци към 31 декември 2022г. и 31 Декември 2021г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приложимата данъчна ставка за 2022 година е 10 % (за 2021 година – 10 %).

В съответствие с българското законодателство, възникналите в рамките на финансовата година данъчни загуби могат да бъдат пренесени и компенсирани срещу бъдещи облагаеми печалби в някоя от следващите пет финансови години. Към 31 декември 2022 година в дружеството няма загуба с право на приспадане.

15. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

	Земя	Сгради	Инвестиционни имоти	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Общо с инвестиционни имоти
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ								
КЪМ 1.01.2021	1227	2012	9030	4251	445	70	-	17035
Придобити	-	-	1621	564	-	17	2200	4402
Отписани	-	-	-	117	-	-	2200	2317
31.12.2021	1227	2012	10651	4698	445	87	-	19120
Придобити	-	-	-	3	-	-	3	6
Отписани	-	-	-	-	-	-	3	3
31.12.2022	1227	2012	10651	4701	445	87	-	19123
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ								
1.01.2021	-	654	1759	2930	312	66	-	5722
Начислена за периода	-	40	302	143	35	3	-	523
Отписана Амортизация	-	-	-	117	-	-	-	117
31.12.2021	-	694	2061	2956	347	69	-	6127
Начислена за периода	-	40	213	276	34	10	-	573
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	734	2274	3232	381	79	-	6700
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕК.2022	1 227	1278	8377	1469	64	8	-	12 423

Преоценка

Към 31.12.2002 г. е направена последната преоценка на дълготрайните материални активи при преминаване към МФСО до справедлива стойност чрез назначени лицензирани оценители – Дойчо Христов Дойчев и Мариета Дойчева Петкова.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2019 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Инвестиционните имоти представляват сгради и прилежащи земи към тях, специално обособени части от сгради за самостоятелна експлоатация, предназначени за отдаване дългосрочно под наем на дъщерни дружества и трети лица.

През 2022 г. функционира изграденият Ритейл Парк Декотекс, състоящ се от пет магазина за нехранителни стоки и отдадени под наем на известни фирми в търговията както от страната, така и от чужбина. Магазините са заведени като инвестиционни имоти към 31.12.2022 г.

Оценки по справедлива стойност на инвестиционните имоти

Направената оценка на инвестиционните имоти до справедлива стойност е повтаряема (ежегодна) и се дължи на прилагането на модела на справедливата стойност по МСС 40. Тя се извършва регулярно към датата на всеки годишен финансов отчет. Измерването на справедливата стойност е реализирано със съдействието на независими лицензирани оценители.

Други данни

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

Към 31.12.2022г. учредените тежести върху дълготрайни материални активи собственост на дружеството – машини и съоръжения, предоставени като обезпечение по банкови заеми са в размер на 202 хил.лв.

Към 31.12.2022 г. в състава на дълго трайните материални активи са включени активи (машини и оборудване), които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност, с отчетна стойност в размер на 1 071 хил. лв. (31.12.2021 г. – 1 078 хил.лв.).

16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2021	436	99	535
Придобити	-	-	-
Отписани	345	-	345
31 ДЕКЕМВРИ 2021	91	99	190
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2022	91	99	190
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2021	436	99	535
Начислена за периода			
Отписана амортизация	345		345
31 ДЕКЕМВРИ 2021	91	99	190
Начислена за периода			
Отписана амортизация	-		-
31 ДЕКЕМВРИ 2022	91	99	190
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 31.12.2021	-	-	-
ПРЕНОСНА С-Т КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022	-	-	-

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

Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

17. ИНВЕСТИЦИИ

Инвестициите на дружеството представени в Отчета за финансовото състояние са както следва:

Инвестиции	Приложение	Към	Към
		31.12.2022	31.12.2021
Инвестиции в дъщерни предприятия	17.1	3 102	3 102
Инвестиции в асоциирани предприятия	17.2	1 554	1 554

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

Общо инвестиции	4 656	4 656
------------------------	--------------	--------------

17.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2022г. инвестициите в дъщерните дружества са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност (цена на придобиване), намалена с направените обезценки.

	31.12.2022	% на участие	31.12.2021	% на участие
Дъщерно дружество				
“Декотекс Имоти” ЕАД, Сливен	3 102	100 %	3 102	100 %
	3 102		3 102	

Предметът на дейност на дъщерното дружество и датата на придобиване е както следва:
 “Декотекс Имоти” ЕАД - отдаване под наем на производствени, търговски и административни сгради и помещения, инвестиране, строителство и продажба на недвижими имоти, посредническа и комисионна дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закона. Дата на придобиване на контрол: 19.06.2009г.

За инвестициите в дъщерното дружество не могат да се определят справедливи стойности, доколкото дъщерното дружество не се търгува на фондови борси, което обстоятелство създава практически затруднения за прилагането на алтернативни оценъчни методи за надеждно определяне на справедливата им стойност.

Към 31.12.2022г. ръководството на дружеството е извършило преглед за наличие на условия за обезценка на инвестициите в дъщерното предприятие на база на балансовата стойност на инвестицията, дела в нетните активи и перспективите пред дъщерното дружество през 2022г. В резултат на извършения преглед не са установени индикации за обезценка.

Дъщерното дружество е на печалба четвърта поредна година, дейността му се разраства, планирани са инвестиции в нова стопанска дейност.

17.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2022	% на участие	31.12.2021	% на участие
Асоциирано дружество				
“Туида Гардънс” АД, Сливен	1 554	20 %	1 554	20 %
	1 554		1 554	

Към 31.12.2022 г., инвестициите в асоциирани предприятия са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност (цена на придобиване).

За инвестициите в асоциирани дружества не могат да се определят справедливи стойности, тъй като дружеството не се търгува на фондови борси, което обстоятелство създава практически затруднения за прилагането на алтернативни оценъчни методи за надеждно определяне на справедливата им стойност.

Към 31.12.2022 г. ръководството на дружеството е извършило преглед за наличие на условия за обезценка на инвестициите в асоциираното предприятие, като не са установени индикации за обезценка. От началото на 2022г. проличава увеличен интерес на потенциални клиенти и са реализирани продажби на 11 броя апартаменти.

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

18. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Инвестиционните имоти представляват производствени помещения отдадени под наем прекласифицирани като инвестиционни имоти към 30.12.2011г. Инвестиционните имотите се отчитат по модела “цена на придобиване” в съответствие с МСС 40 Инвестиционни имоти. Приходите от наем са в размер на 1 241 хил. лв. Месечните амортизации на инвестиционните имоти са в размер на 18 хил. лв, а в годишен размер са 213 хил.лв.

19. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Вземания от свързани предприятия	531	752
Общо други дългосрочни вземания	<u>531</u>	<u>752</u>

Вземанията от свързани предприятия са от предоставен заем на Туида Гардънс. През 2022 г. дружеството получи частично изплащане на заема в размер на 212 хил.лв.

20. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активите по отсрочени данъци са както следва:

	<u>Към 31.12.2022</u>	<u>Към 31.12.2021</u>
От обезценка на МЗ и полуфабрикати	10	10
От обезщетения за пенсиониране и доходи на местни физически лица	7	4
	<u>17</u>	<u>14</u>

Към 31 декември 2022г., респ. към 31 декември 2021г. дружеството признава активи по отсрочени данъци, възникнали в резултат от начислени данъчни ефекти върху намаляеми временни разлики. Данъчните ефекти от признатите активи по отсрочени данъци са отразени и в Отчета за всеобхватния доход.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще или в следващ период и възможностите на дружеството да генерира данъчна печалба.

21. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	<u>Към 31.12.2022</u>	<u>Към 31.12.2021</u>
Материали	127	148
Незавършено производство	45	47
Готова продукция	197	255
Стоки за препродажба	501	520
	<u>870</u>	<u>970</u>

Материалите към 31 декември 2022 г. включват основни материали за 84 хил. лв.

Готовата продукция към 31 декември 2022г. и 2021г. включва основно килими и килимени изделия за 176 хил. лв. и нетъкани подови изделия за 21 хил. лв. (към 31 декември 2021г.: килими и килимени изделия за 193 хил. лв. и нетъкани подови изделия за 62 хил. лв.)

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

Стоки за препродажба към 31 декември 2022г. както и за 2021г. включват основно изделия, закупени от други производители.

Продукцията налична към 31 декември 2022г. и 31 декември 2021г. е оценена по себестойност.

Към 31 декември 2022г. материалите и стоките, които са на обща стойност 628 хил. лв. са оценени по доставна стойност (към 31 декември 2021г. – материали и стоки на обща стойност 668 хил. лв., оценени по доставна стойност).

22. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2022г. и 2021г. дружеството отчита вземания от свързани лица съответно в размер на 534 хил. лв. и 765 хил. лв. Вземанията от свързани лица са както следва:

- 531 хил.лв от Туида Гардънс по Договор за заем отчетени като нетекущи (2021 – 752 хил.лв)
- 3 хил. лв. от „Декотекс имоти” - текущи (2021г. – 13 хил. лв.).

Сделките със свързани лица са оповестени в Приложение 32.

23. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Приложение	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Вземания от търговски клиенти	23.1	952	326
Авансови плащания към доставчици	23.3	17	9
Други	23.4	77	95
Общо		1 046	430

23.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КЛИЕНТИ

Вземанията от търговски клиенти са както следва:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Вземания от клиенти в страната	326	326
Вземания от клиенти в чужбина	37	-
Търговски вземания, нетно	363	326

Обезценката на търговските вземания се оценява на базата на възрастов анализ на сумите от датата на издаване на фактурата. Дружеството няма обезценени вземания.

С основните търговски клиенти са сключени договори, в които са определени сроковете за плащане и неустойки в случаите на забава.

Вземанията от търговски клиенти във валута се преоценят по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022г. (31.12.2021г.), в съответствие с изискванията на МСС 21.

Няма обезценени вземания за 2022 г. респ. 2021 г.

23.3. АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Към 31 декември 2022г. дружеството отчита авансови плащания в размер на 17 хил.лв(за 2021 г. – 9 хил.лв).

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приключващ на 31 декември 2022

23.4. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Съдебни и присъдени вземани	40	40
Предплатени разходи	7	5
Други вземания	30	50
Други вземания	77	95

Към 31.12.2022г. предплатените разходи в размер на 7 хил.лв. са за застраховки и абонаменти (2021 г. – 5 хил.лв.)

Другите вземания, към 31.12.2022г. в размер на 30 хил.лв за префактурирани консумативи (2021г. - 32 хил.лв са префактурирани консумативи, 18 хил.лева вземане по застрахователна щета).

24. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

Към 31.12.2022 г. дружеството отчита данъци за възстановяване в размер на 6 хил.лв авансов д-к печалба (за 2021г. – 203 хил.лв данък добавена стойност и 9 хил.лв авансов д-к печалба).

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Парични средства в лева	2 894	1 839
Парични средства във валута	4	8
	2 898	1 847

	31.12.2022	31.12.2021
Парични средства в брой	8	7
Парични средства в разплащателни сметки	2 890	1 840
	2 898	1 847

Паричните средства във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022г. (31.12.2021г.), в съответствие с изискванията на МСС 21.

26. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 15 042 хил. лв., състоящ се от 15 041 610 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка. Акционерната структура на дружеството към 31 декември 2022г. и 31 декември 2021г. може да се анализира както следва:

Акционер	31.12.2022		31.12.2021	
	Брой акции	Акции %	Брой акции	Акции %

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

Каппа Технолоджи АД	13 828 824	91,94	13 828 824	91,94
ДФ ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ ВИСОКОДОХОДЕН	36 200	0.24	36 200	0.24
АГРОПРОГРЕС ТРЕЙДИНГ ООД	30 000	0.20	30 000	0.20
Юнивърс Трейд	100	-	100	-
Агровенчърс ООД	15 304	0.10	15 304	0.10
ПОК Съгласие	7 000	0.047	7 000	0.047
Гаранционен фонд	4 750	0.03	4 750	0.03
Провадия Фарм ЕООД	2 800	0.02	2 800	0.02
Диджитал Електроникс ЕООД	2 500	0.017	2 500	0.017
Статус Инвест АД	1 850	0.012	1 850	0.012
“Проксима” ООД	1 000	0.007	1 000	0.007
Пласто ЕООД	900	0.006	900	0.006
Загора Холд АД	540	0.004	540	0.004
Пърпъл Еър ЕООД	210		210	
Уест София Пропъртис	100		100	
Икономедия ООД	37		37	
	13 932 115	92,62	13 932 115	92,62
Физически лица–1328 на брой (2021 г. – 1 333)	1 109 495	7,38	1 109 495	7,38
Общо	15 041 610	100	15 041 610	100

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават на Общите събрания на дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

27. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	377	340
Преоценъчен резерв	3 610	3 610
	3 987	3 950

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството. Заделените резерви представляват по-малко от 10 % от регистрирания капитал на дружеството, тъй като загубата за 2013 е покрита от фонд законови резерви по решение на Общото събрание на акционерите.

В Преоценъчен резерв е представен резултата от извършваните до 2001 година преоценки съгласно счетоводното законодателство, както и преоценките през 2002г. при преминаване към МФСО. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив. Съгласно политиката на дружеството, преоценъчният резерв, формиран от преоценката на дълготрайните материални активи не може да се разпределя за дивиденди. На този етап не е даден счетоводен израз за данъчен пасив върху преоценъчния резерв.

28. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 31 декември 2022г. дружеството отчита резултативно натрупана печалба в размер на 678 хил. лв., в т.ч. печалба за текущия период – 649 хил. лв. и неразпределена печалба от трансформиран преоценъчен резерв – 29 хил. лв.

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

Изчислението на основната нетна печалба на акция към 31 декември 2022г. е базирано на печалбата за периода в размер на 649 хил. лв. и среднопретегления брой обикновени акции за периода 15 041 610 броя (2021г. – 15 041 610 броя).

28.1. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ЕФЕКТИ ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти“ от 01.01.2018 е довело до промени в счетоводната политика, но не са извършени корекции по сумите по съответните статии, отразяващи отчетните обекти, признати във Финансовия отчет. Сравнителни данни не са преизчислявани. Общият ефект към неразпределената печалба на дружеството към 31.12.2022 е нула лева.

29. НЕТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2022 г. нетекущите задължения са в размер на 1 559 хил.лв.както следва

29.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ БАНКИ

Групата отчита дългосрочни задължения по кредити в Отчета за финансовото състояние към 31.12.2022г. в размер на 1526 хил.лв. Във връзка със строителството на обект Ритейл Парк Декотекс, което започна и завърши в 2021 г. дружеството-майка получи инвестиционен кредит от ОББ с лихвен процент 1,3% и срок на изплащане 10 години. Обезпечението е оформено в договорна ипотека на парцела, собственост на Декотекс АД и строителството на обекта.

29.2. ПРОВИЗИИ

Към 31 декември 2022г., респ. 31 декември 2021г. дружеството е признало провизии за обезщетения при пенсиониране и неизползвани отпуски, в съответствие с МСС 19 в размер на 33 хил. лв. (12 х.лв– 2021г.). Към 31 декември 2022г. дружеството е направило оценка на сумата на очакваните разходи за персонала при настъпване на пенсионна възраст. Общата сума на задълженията включва плащанията при прекратяване на трудовото правоотношение след придобиване на право на пенсия за възраст и стаж, както и поради болест.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор (КТД), при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното месечно трудово възнаграждение, ако трудовия му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовия му стаж при работодателя е над 10 години.

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналетът има право на обезщетение в размер до две месечни brutни работни заплати при трудов стаж минимум 5 години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните 5 години от трудовия стаж.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в Отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в Отчета за всеобхватния доход. Предвид на малкия размер на задълженията, сравнен с цената на актюерския труд, изчисленията са направени от дружеството.

Движението на провизията за обезщетение при пенсиониране на персонала е както следва:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Провизия в началото на отчетния период	24	12

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
Приключващ на 31 декември 2022

Извършени плащания през периода	(7)	-
Освободена провизия през периода	(5)	-
Начислена провизия през периода	28	12
Провизия в края на отчетния период	<u>40</u>	<u>24</u>

Провизии по години, както следва:	Към	Към
	31.12.2022	31.12.2021
2022г.		11
2023г.	7	7
2024г.	26	6
2025г.	7	-
Общо размер на провизиите за пенсиониране	<u>40</u>	<u>24</u>

Към 31.12.2022г. в Отчета за финансово състояние провизиите за задължения за обезщетения при пенсиониране и за неизползвани отпуски на работници и служители на дружеството с очаквано уреждане до 12 месеца са представени като текущи – 22 хил. лв., а тези над 12 месечен период са представени като нетекущи – 33 хил. лв. (2021г. – текущи – 14 хил. лв., нетекущи – 12 хил. лв.).

Задълженията за провизии се състоят от следните компоненти:

	Към	Към
	31.12.2022	31.12.2021
Провизия за неизползвани отпуски	15	2
Провизия за доходи при пенсиониране	40	24
Общо задължение за обезщетение	<u>55</u>	<u>26</u>

30. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите търговски и други задължения към 31 декември 2022г. и 2021г. се състоят от:

	Приложения	Към	Към
		31.12.2022	31.12.2021
Задължения към банки по получени банкови заеми	30.1.	-	208
Задължения към доставчици	30.2.	700	440
Получени аванси от клиенти	30.3.	5	12
Задължения към персонала и социалното осигуряване	30.4.	88	91
Други задължения към бюджета	30.5.	169	26
Други задължения	30.6.	200	125
Общо текущи търговски и други задължения		<u>1 184</u>	<u>902</u>

30.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БАНКИ ПО ПОЛУЧЕНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

Във връзка с изграждане на обект Ритейл Парк Декотекс дружеството получи кредитна линия за разплащане на ДДС в размер на 370 хил.лв. Към 31.12.2021 г. 162 хил.лева бяха възстановени след възстановяване на сумата от НАП. През 2022 г. дружеството издължи към ОББ и сумата от 208 хил.лв .

30.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2022г. и 2021г. се състоят от:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения към доставчици от чужбина	335	237
Задължения към доставчици от страната	365	203
	700	440

Дружеството урежда задълженията към своите доставчици между 30 и 360 дни от датата на възникване, според клаузите на съответния договор.

Задълженията към доставчици във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022г. (31.12.2021г.), в съответствие с изискванията на МСС 21. Просрочените задължения към 31.12.2022г. - няма. (31.12.2021г.- няма)

30.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31 декември 2022 г. получените аванси от клиенти са в размер на 5 хил.лв.(за 2021 – 12 хил. лв.).Авансът е за клиентска поръчка, която е изпълнена през месец януари 2023 г.

30.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2022г. и 2021г. се състоят от:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения към персонала за възнаграждения	73	77
Задължения към социалното осигуряване	12	11
Задължения за здравно осигуряване	3	3
	88	91

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 31.12.2022г. в размер на 73 хил.лв. са за месец декември 2022г. (2021г. – 77 хил.лв. – за месец декември 2020 г.).

30.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 31 декември 2022г. и 2021г. се състоят от:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Данък върху доходите на физически лица	10	9
Данък върху разходите	1	1
Местни данъци и такси	-	1
Корпоративен данък	41	15
ДДС за внасяне	98	-
Вноски за фонд СЕС	19	-
	169	26

Задълженията за данък върху доходите на физически лица към 31 декември 2022г. се отнасят за възнаграждения на персонала за месец декември 2022г., респ. за месец декември 2021г.

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане върху представителни разходи.

Задълженията за местни данъци и такси към 31.12.2022г.- няма (за 2021 г. – 1 хил.лв).

Към 31 декември 2022г. дружеството отчита данъчна печалба и задължение за корпоративен данък в размер на 41 хил.лв,(за 2021 – 15 хил.лв).

Към 31.12.2022 г. е внесен авансов данък в размер на 6 хил.лева

Съгласно българското данъчно законодателство дължимия корпоративен данък в размер на 35 хил.лева за 2022г. следва да се внесе до 30 юни 2023г.

30.5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Кредитори в лева	61	15
Задължения към застрахователни институти	3	1
Удръжки от персонала	1	1
Дивидент подлежащ на изплащане	32	13
Разчети по гаранции СД	28	23
Разчети по депозити за гаранции	75	72
	200	125

Задълженията към кредиторите в лева представляват разходи за отчетния период, извършени до датата на съставяне на ГФО, но фактурирани от контрагентите ни през 2023 г., респ. 2022г.

През 2022 г. по решение на Общото събрание на акционерите дружеството разпредели дивидент по 0.02 лева на акция /15 041 620 бр/ в размер на 301 хил.лв Дивидентът беше изплатен от Централен депозитар и ОББ. Неразплатената сума за 2020 г. в размер на 13 хил.лв се изплаща от дружеството, а дивидентите гласувани през 2022 г. ще се изплащат от ОББ до месец декември 2022 г, както е по промененното законодателство.Неизплатеният дивидент ще се изплаща от дружеството след 16.12.2022 г.

31. ОТСРОЧЕНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2022г. дружеството не отчита отсрочени приходи.

32. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2022 г. дружеството е осъществило сделки по продажби със свързаното лице „Туида Гардънс”АД в размер на 50 хил.лв – в т.ч. 40 хил.лв.приходи от услуги по Договор за обслужване и 10 хил.лв – приходи от лихви по договор за паричен заем.

Ключов управленски персонал

Съставът на управленския персонал е оповестен в Приложение № 1.1.

Ключовият управленски персонал получава вознаграждения, оповестени в Доклада за политика на вознагражденията за 2022 г.

33. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приключващ на 31 декември 2022

предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;

- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2022 година стратегията на дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2022г. и 2021г. е както следва:

	Към 31.12.2021г.	Към 31.12.2020г.
Общ дълг	1 184	916
Пари и парични еквиваленти	(2 898)	(1 847)
Нетен дълг	(1 714)	(931)
Общо собствен капитал	19 707	19 359
Общо капитал	17 993	18 428
Нетен дълг към общо капитал	0,095	0,05

34. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

34.1. Валутен риск

Част от сделките на дружеството се осъществяват в долари и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева. Чуждестранните трансакции, деноминирани в щатски долари, излагат дружеството на валутен риск. През 2022 г. валутният курс на щатския долар доведе до формиране на курсови разлики и ефекта от тях е положителен.

34.2. Лихвен риск

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 31 декември 2022 година дружеството има кредитна задлъжнялост в размер на 1 526 хил.лв. (за 2021г. – 1 808 хил.лв)

Кредитната задлъжнялост е както следва:

Дългосрочен заем – 1 526 хил.лв – срок на изплащане 10 г. и лихва 1,3 % .

Заемът е по договор, сключен с ОББ за строителство на обект Ритейл Парк Декотекс, който беше въведен в експлоатация през месец ноември 2021 г.

34.3. Ценови риск

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приключващ на 31 декември 2022

С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година.

34.4. Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Същите са представени в Отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. За останалата част от клиентите продажбите се извършват при получаване на стоката, което гарантира вземанията на дружеството.

Към 31.12.2022г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 31.12.2022г.	Към 31.12.2021г.
Инвестиции	4 656	4 656
Дългосрочни вземания	531	752
Търговски вземания	952	326
Пари и парични еквиваленти	2 898	1 847
	9 037	7 581

34.5. Ликвиден риск

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни.

Към 31 декември 2021г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2021г.	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни	
		От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения към свързани лица	-	-	-
Задължения по банкови заеми	208	-	1600
Задължения по финансов лизинг	-	-	-
Търговски задължения	440	-	-
	648	-	1 600

Към 31 декември 2022г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2022г.	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни	
		От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения към свързани лица	-	-	-
Задължения по банкови заеми	-	-	1526
Търговски задължения	700	-	-

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приключващ на 31 декември 2022

700	-	1526
-----	---	------

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, например брунтните кредитни ангажименти и брунтните задължения по финансов лизинг (преди изваждане на финансовите разходи). Тези недисконтирани парични потоци се различават от стойността, включена в Отчета за финансовото състояние, защото стойностите в Отчета се базират на дисконтирани парични потоци.

34.6. Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котирани цени към края на отчетния период. Котираните пазарни цени са текущите "бид-цени" (цена "купува").

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котирани пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестициите в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в Отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност

35. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

35.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството няма ангажименти по правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

35.2. Програми за опазване на околната среда

ДЕКОТЕКС АД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Приключващ на 31 декември 2022

Дейността на дружеството не оказва вредно въздействие върху екологичното равновесие на околната среда и не са извършвани специални разходи свързани с това.

35.3. Програмно осигуряване

От 01.07.2010г. предприятието работи с програмен продукт "Microsoft Dynamics NAV", съпътствано с анализ и адаптация в частта на производството и отчитането на разходите в себестойността на продукцията.

35.4. Съдебни дела и административни производства

Към 31.12.2022г. дружеството няма предявени съдебни искове в размер по-голям от 5% от собствения капитал.

35.5. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Дружеството има предоставени обезпечения по кредитите в ОББ както следва:

- Договорна ипотека в полза на ОББ на поземлен имот с площ 4768 кв.м, учредена с нотариален акт.
- Особен залог на климатична инсталация в размер на 197 хил лв.

35.6. Производство на електроенергия

През 2022 г. когенерационната система Cummins за производство на електрическа и топлинна енергия от високоефективен източник по комбиниран начин функционира 856 часа (за 2021 г. – 2671 часа) и са реализирани приходи от производство на енергия в размер на 980 хил лв. Високата цена на газ прави неефективно производството на енергия и това е причината да не бъде използван капацитета на системата на 100%.

36. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

В периода от 31 декември 2022г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване от Съвета на директорите (16.03.2023г.) няма настъпили събития, които да влияят.

37. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2022 г. и 31 Декември 2021 г. дружеството е направило на своите служители персонална застраховка "Трудова злополука" съгласно договореностите в КТД. Дружеството има сключени застраховки на дълготрайни активи и краткотрайните активи.

Настоящият финансов отчет на „Декотекс“ АД е приет от Съвета на директорите на дружеството на 16.03.2023 година и е подписан от:

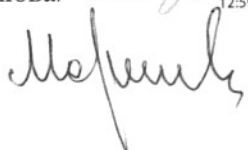
„Декотекс“ АД:

Съставил:

/Петя Маринова/

Petya
Georgieva
Marinova

Digitally signed
by Petya
Georgieva
Marinova
Date: 2023.03.16
12:59:10 +02'00'



Изп. директор:

VASIL
YORDANO
V YOVCHEV

Digitally signed
by VASIL
YORDANOV
YOVCHEV
Date: 2023.03.16
13:08:07 +02'00'

/Васил Йовчев/

