

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

4.ПРИХОДИ

4.1.ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Продажби на продукция	2631	1585
Приходи от продажба на стоки	904	1237
Продажби на услуги	1685	1647
	5220	4469

Отчетените приходи от продажби на продукция се разпределят както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Продажби извън страната	4.6%	5.7%
Продажби за вътрешния пазар	95.4%	94.3%
	100.00%	100.00%

Приходите от продажби на продукция са формирани в Групата-майка и могат да се анализират по продукти, както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Електроенергия*	2278	1014
Килими и килимени изделия	76	135
Тъфтинг	277	436
	2631	1585

*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 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Приходи от наеми	1520	1494
Други приходи от услуги	165	153
	1 685	1 647

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

4.2.ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Приходи от продажба на материали	4	-
Други	4	2
	8	2

4.3.ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ КОРЕКЦИЯ НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ ИМОТИ

Печалба от корекция на справедлива стойност на инвестиционните имоти са в размер на 807 хил.лв.(за 2023г.- 524 хиллв). Загуба от корекция на справедлива стойност на инвестиционни имоти е в размер на 174 хил.лв(за 2023г.- 0 хиллв)

4.4.ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ

Приходите от финансираия са в размер на 10 хил.лв и представляват компенсации за цената на електрическата енергия за 2024 г.

5.БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Стоково-материални запаси (стоки и материали)	516	711
	516	711

В балансовата стойност на продадените стоково-материални запаси са включени себестойността на продадени стоки – 516 хил. лв. (2023г. – себестойност на продадени стоки –711 хил. лв.)

6.ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Измененията на запасите от продукция и незавършено производство включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Изменение на запасите от готова продукция	93	(35)
Изменение на запасите от незавършено производство	(2)	4
	91	(31)

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

7.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Основни материали	82	206
Горива и енергия	947	682
Опаковъчни материали	12	13
Етикети	4	3
Резервни части	32	32
Спомагателни материали	26	25
Вода	3	3
Канцеларски материали	1	3
Други	15	2
	1122	969

8.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Транспортни разходи	44	43
Поддръжка и ремонт на сгради	14	25
Охрана	103	153
Куриерски пратки	28	41
Комисионни, р-ди за вериги	21	41
Комуникационни услуги	8	9
Консултантски и юридически услуги	14	22
Реклама	8	8
Поддръжка и ремонт на машини	197	116
Поддръжка на софтуер	14	-
Наеми	35	32
Одиторски услуги	10	6
Други (изв.смет,абонаментни такси,без д-т)	465	110
	961	606

9.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Възнаграждения	754	697
Социални осигуровки	83	80
Здравни осигуровки	28	27
	865	804

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

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

- Съвет на директорите – 128 хил.лв (за 2023г. – 117 хил.лв);
- Административен персонал – 192 хил. лв. (за 2023г. – 158 хил. лв.)
- Производствен и помощен персонал – 434 хил. лв. (за 2023г. – 422 хил. лв.)

Списъчният брой на персонала нает по трудови правоотношения е както следва:

- Административен персонал – 2 (за 2023г. – 2)
- Производствен и помощен персонал – 28(за 2023г. – 31)

Съветът на директорите е в състав от трима члена (за 2023г. – 3).

10.ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Към 31.12.2024 г. е направен преглед за наличие на условия за оценка на дълготрайните материални активи в дъщерното дружество „Декотекс имоти“ ЕАД на базата на оценка на справедливата стойност на активите определена от лицензиран оценител. Установени са индикатори за определяне на пазарна стойност,съобразена с настоящата пазарна конюнктура. Извършена е оценка на инвестиционни имоти в Групата-майка и дъщерното дружество. Разликите са отчетени като печалба от корекция на справедливата стойност на инвестиционните имоти и загуба от корекция на справедлива стойност.

11.ПРОВИЗИИ

В съответствие с МСС 19, за 2024г. са отчетени разходи за провизии за обезщетения при пенсиониране в размер на 13 хил.лв.(за 2023 г. – 6 хил.лв).

12.ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Отписани вземания	41	1
Лихви и глоби за просрочие на задължения към бюджета	3	3
Дарения	1	5
Разходи от обезценки на активи	15	-
Брак на СМЗ и ДМА	19	9
Начислени данъци при източника и вноска в СЕС	108	50
МДТ	89	78
Загуба от корекция на справедлива стойност	174	-
Други	56	64
	506	210

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

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

- други разходи - 56 хил.лв в т.ч. 38 хил.лв предоставени ваучери за храна (за 2023– 64 хил.лв в т.ч.;, 40 хил.лв предоставени ваучери за храна на персонала) .

14. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

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

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Разходи за лихви	(16)	(19)
Приходи от лихви	-	4
Разходи за лихви, нетно	(16)	(15)
Разходи от промяна на валутни курсове	(11)	(16)
Приходи от промяна на валутни курсове	10	27
Приходи (разходи) за промяна на валутни курсове, нетно	(1)	11
Други финансови разходи	(7)	(8)

Разходи за лихви за 2024 година са начислена за банков инвестиционен кредит, получен от ОББ във връзка със строителството на Ритейл Парк Декотекс.

За 2024 г. групата не отчита приходи от лихви (2023г. в размер на 4 хил. лв. – за 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 групата .

15. ДАНЪЦИ

Разходът за данъци е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Текущ разход за данък върху облагаемата печалба	(82)	(61)
Приход от отсрочени данъци и усвоени временни разлики през текущия период	(4)	(1)
Разход за данъци, нетно	(86)	(62)

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

Отсрочените данъци към 31 декември 2024г. и 31 Декември 2023г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приложимата данъчна ставка за 2024 година е 10 % (за 2023 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 2024 година в Групата няма загуба с право на приспадане.

16. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

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

	Земя	Сгради	Машини, оборудване съоръжения	Трансп. средств а	Стопан ски инвента р, други	Р-ди за пр на ДМА	Общо
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2023	2 278	2 012	4 786	445	86	10	9617
Придобити	-	-	13	-	6	-	19
Отписани	-	-	94	-	2	-	96
Преоценка	524						524
31 ДЕКЕМВРИ 2023	2 802	2 012	4705	445	90	10	10064
Придобити	7	-	2	-	5	-	14
Отписани	-	-	11	189	6	10	216
Преоценка	(337)						(337)
31 ДЕКЕМВРИ 2024	2472	2 012	4696	256	89	-	9525
НАТРУПАНА							
АМОРТИЗАЦИЯ							
1 ЯНУАРИ 2023	-	734	3251	381	79	-	4445
Начислена за периода	-	40	262	34	8	-	344
Отписана	-	-	94	-	2	-	96
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2023	-	774	3420	416	85	-	4693
Начислена за периода	-	40	250	29	4	-	584
Отписана	-	-	11	189	6	-	206
амортизация	-	-	-	-	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2024	-	814	3659	256	82	-	5071
ПРЕНОСНА							
СТОЙНОСТ							
КЪМ 31	2472	1198	1037	-	7	-	4714
ДЕКЕМВРИ 2024							

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

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Към 31.12.2024 г. е направен преглед за наличие на условия за оценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Други данни

Към 31.12.2024г. учредените тежести върху дълготрайни материални активи собственост на групата – машини и съоръжения, предоставени като обезпечение по банкови заеми са в размер на 197 хил.лв.

Към 31.12.2024 г. в състава на дълготрайните 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 1 777 хил. лв. (31.12.2023 г. – 1754 хил.лв.).

17. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2023	91	99	190
31 ДЕКЕМВРИ 2023	91	99	190
31 ДЕКЕМВРИ 2024	91	99	190
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2023	91	99	190
31 ДЕКЕМВРИ 2023	91	99	190
31 ДЕКЕМВРИ 2024	91	99	190
ПРЕНОСНА С-Т КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024	-	-	-

Към 31.12.2024 г. нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на групата и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

18. ИНВЕСТИЦИИ

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

Инвестиции	Приложение	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Инвестиции в асоциирани предприятия	18	1 657	1 652
Общо инвестиции		1 657	1 652

18.1. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Асоциирано дружество	31.12.2024	% на участие	31.12.2023	% на участие
----------------------	------------	-----------------	------------	-----------------

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

“Туида Гардънс” АД, Сливен, в т.ч.:

Салдо на 01.01.	1 652	20 %	1 565	20 %
Салдо на 31.12.	1 657	20 %	1 652	20 %

Към 31.12.2024г., инвестициите в асоциирани предприятия са представени в консолидирания финансов отчет по модела на собствения капитал.

Към 31.12.2024г. групата отчита дял от печалбите на асоциираното дружество „Туида Гардънс“ АД в размер на 5 хил.лв. (87 хил.лв към 31.12.2023г.). До 01.01.2023г. е установена счетоводна грешка в размер на 11 хил.лв. от непризнат дял от печалбите на асоциираното дружество.

19. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

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.

	31.12.2024 BGN '000	31.12.2023 BGN '000
Салдо на 1 януари	10080	10080
Нетна печалба (загуба) от корекция до оценка по справедлива стойност, включена в печалбата или загубата	632	-
Салдо на 31 декември	10712	10080

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. Инвестиционните имоти представляват складови и производствени помещения отдадени под наем прекласифицира като инвестиционни имоти към 30.12.2011г. Последващото оценяване на инвестиционните имоти е по модела „цена на придобиване“. На 01.01.2023 г. е извършена промяна на модела за последващо оценяване по „справедлива цена“. Ефектът от промяната в началното салдо на неразпределената печалба отчетния период е в размер на 1 хил.лв. През текущата година са признати печалба от корекция на справедливата стойност на инвестиционните имоти в размер на 807 хил.лв и загуба от корекция на справедлива стойност на инвестиционните имоти е в размер на 175 хил.лв. Измерването на справедливата стойност е реализирано със съдействието на независими лицензирани оценители.

През 2024г. 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 31.12.2024г.

20. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2024	31.12.2023
Вземания от свързани предприятия	83	83
Общо други дългосрочни вземания	83	83

Вземанията от свързани предприятия са от неизплатени лихви по предоставен заем на Туида Гардънс АД.

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

20. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активите по отсрочени данъци са както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
От обезценка на МЗ и полуфабрикати	10	10
От обезщетения за пенсиониране	5	3
От превишение на дан.балансова с-т над сч.бал.с-т	20	26
	35	39

Към 31 декември 2024г., респ. към 31 декември 2023г. групата 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 дружествата от групата да генерират данъчна печалба.

21. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Материали	70	132
Незавършено производство	38	41
Готова продукция	137	230
Стоки за препродажба	344	418
	589	821

Материалите към 31 декември 2024 г. включват основни материали за 37 хил. лв.

Готовата продукция към 31 декември 2024г. и 2023г. включва основно килими и килимени изделия за 106 хил. лв и нетъкани подови изделия за 34 хил. лв. (към 31 декември 2023г. : килими и килимени изделия за 128 хил. лв. и нетъкани подови изделия за 102 хил. лв.)

Стоки за препродажба към 31 декември 2024г. както и за 2023г. включват основно изделия, закупени от други производители.

Към 31.12.2024г. няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Продукцията налична към 31 декември 2024г. и 31 декември 2023г. е оценена по себестойност.

Към 31 декември 2024г. материалите и стоките, които са на обща стойност 414 хил. лв. са оценени по доставна стойност (към 31 декември 2023г. – материали и стоки на обща стойност 550 хил. лв., оценени по доставна стойност).

22. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Приложение	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Вземания от търговски клиенти	22.1	379	340

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Авансови плащания към доставчици	22.3	4	2
Други	22.4	77	57
Данъци за възстановяване	22.5	12	12
Общо		472	411

22.1.ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КЛИЕНТИ

Вземанията от търговски клиенти са както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2022
Вземания от клиенти в страната	379	325
Вземания от клиенти в чужбина	-	15
Търговски вземания, нетно	379	340

Обезценката на търговските вземания се оценява на базата на възрастов анализ на сумите от датата на издаване на фактурата. Групата 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 са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024г. (31.12.2023г.), в съответствие с изискванията на МСС 21.

22.2.ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2024г. и 2023г. групата отчита текущи вземания от свързани лица както следва:

- 103 хил.лв от Туида Гардънс АД от които 83 хил.лв лихви по Договор за заем, отчетени като нетекущи (2023г. – 83 хил.лв) и 20 хил лв като текущи вземания по извършени услуги, фактурирани м.декември 2024г.

22.3.АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Към 31 декември 2024г. групата отчита авансови плащания към доставчици в размер на 4 хил.лв (2023г – 2 хил.лв).

22.4.ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Съдебни и присъдени вземани	6	40
Предплатени разходи	3	11
Други вземания	68	6
Други вземания	77	57

Към 31.12.2024г. предплатените разходи 3 хил лв са за застраховки и абонаменти (2023г. – 11 хил.лв.)

Другите вземания, към 31.12.2024г. в размер на 68 хил.лв са префактурирани консумативи (2023г. -вземане от префактурирани консумативи в размер на 5 хил.лв).

22.5.ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

Данъци за възстановяване към 31.12.2024 са в размер на 12 хил.лева авансов данък печалба(2023г.- 12 хил.лв авансов данък печалба).

23.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Парични средства в лева	4589	4160
Парични средства във валута	25	5
	4614	4165
	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Парични средства в брой	3	1
Парични средства в разплащателни сметки	4611	4164
	4614	4165

Паричните средства във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024г. (31.12.2023г.), в съответствие с изискванията на МСС 21.

24. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Групата-майка 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 лв. всяка. Акционерната структура на Групата към 31 декември 2024г. и 31 декември 2023г. може да се анализира както следва:

Акционер	31.12.2024		31.12.2023	
	Брой акции	Акции %	Брой акции	Акции %
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—1 321 (2023 г. – 1 326)	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 Групата. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

Разпределяне на дивидент

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Дивидентите се признават като пасив, когато те са декларирани (т.е. дивидентите са разрешени по съответния начин и вече не са в обхвата на преценка на юридическото лице). Обикновено дивиденти се признават като пасив в периода, в който е одобрено тяхното разпределение по време на годишното общото събрание на акционерите. Междинните дивиденти се признават, когато се изплащат.

25. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	679	518
Преоценъчен резерв	3663	3663
	4342	4 181

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Групата-майка. Заделените резерви представляват 10 % от регистрирания капитал на Групата-майка.

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 Групата, преоценъчния резерв, формиран от преоценката на дълготрайните материални активи не може да се разпределя за дивиденти. На този етап не е даден счетоводен израз за данъчен пасив върху преоценъчния резерв.

26. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 31 декември 2024г. групата отчита резултативно натрупана печалба в размер на 1732 хил. лв., а като текуща печалба за 2024 г. – 1608хил. лв. (за 2023г. – натрупаната печалба е в размер на 1173 хил. лв., а текущата печалба за периода е 1158 хил.лв)

Изчислението на основната нетна печалба на акция към 31 декември 2024г. е базирано на печалбата за периода в размер на 1 608 хил. лв. (2023г. – 1 158хил. лв. печалба) и среднопретегления брой обикновени акции за периода 15 041 610 броя (2023г. – 15 041 610 броя).

27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ

Групата отчита дългосрочни задължения по кредити в Отчета за финансовото състояние към 31.12.2024г. в размер на 1170 хил.лв. Във връзка със строителството на обект Ритейл Парк Декотекс, което започна и завърши в 2021 г. Групата-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.

28.ПРОВИЗИИ

Към 31 декември 2024г., респ. 31 декември 2023г. групата е признала провизии за обезщетения при пенсиониране в съответствие с МСС 19 в размер на 21 хил. лв. (17 хил.лева – 2023г.).Към 31 декември 2024г. групата е направила 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, Групата 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.

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналот има право на обезщетение в размер до две месечни брутни 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 групата.

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

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2024
Провизия в началото на отчетния период	37	40
Извършени плащания през периода	(22)	(14)
Освободена провизия през периода	(-)	(-)
Начислена провизия през отчетния период	6	11
Провизия в края на отчетния период	21	37

Провизии по години, както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
2025г.	-	20
2026г.	9	8
2027г.	12	9
Общо задължения за обезщетение при пенсиониране	21	37

Към 31.12.2024г. в Отчета за финансово състояние провизиите за задължения за обезщетения при пенсиониране на работници и служители и неизползван отпуск на групата са представени като текущи – 16 хил. лв. и като нетекущи – 21 хил. лв. (2023г. – текущи – 30 хил. лв., нетекущи – 17 хил. лв.).

Задължението за провизии се състои от следните компоненти:

	31.12.2024	31.12.2023
Провизия за неизползвани отпуски	16	10
Обезщетения при достигане на пенсионна възраст	21	37
Общо задължение за обезщетение при пенсиониране	37	47

29. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите търговски и други задължения към 31 декември 2024г. и 2023г. се състоят от:

	Приложения	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Задължения към доставчици	30.2.	104	144
Задължения към персонала и социалното осигуряване	30.4.	116	83
Други задължения към бюджета	30.5.	151	109
Други задължения	30.6.	202	156
Общо текущи търговски и други задължения		573	492

29.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ КЪМ БАНКИ

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Към 31.12.2024 групата няма текущи задължения към банки.

29.2.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2024г. и 2023г. се състоят от:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Задължения към доставчици от чужбина	-	97
Задължения към доставчици от страната	104	47
	104	144

Групата 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 31.12.2024г. (31.12.2023г.), в съответствие с изискванията на МСС 21. Просрочени задължения към 31.12.2024г. няма.

29.3.ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31 декември 2024 г. групата няма получени аванси от клиенти.

29.4.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2024г. и 2023г. се състоят от:

	31.12.2024	31.12.2023
Задължения към персонала за възнаграждения	99	67
Задължения към социалното осигуряване	17	13
Задължения за здравно осигуряване	4	3
	116	83

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 31.12.2024г. в размер на 116 хил.лв. са за месец декември 2024г. (2023г. – 83 хил.лв.)

29.5.ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 31 декември 2024г. и 2023г. се състоят от:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Данък върху доходите на физически лица	11	9
Данък върху разходите	4	1
Корпоративен данък	82	61
ДДС за внасяне	45	38
Вноски за фонд СЕС	9	-
	151	109

Задълженията за данък върху доходите на физически лица към 31 декември 2024г. се отнасят за възнаграждения на персонала за месец декември 2024г., респ. за месец декември 2023г.Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане върху представителни разходи за 2024г.

29.6.ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Кредитори в лева	50	19

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Задължения към застрахователни институти	-	2
Удръжки от персонала	1	1
Дивидент подлежащ на разпределение	40	24
Разчети по гаранции на СД	33	30
Разчети по депозити за гаранции	78	80
	202	156

Задълженията към кредиторите в лева представляват разходи за отчетния период, извършени до датата на съставяне на ГФО, но фактурирани от контрагентите ни през 2025 г., респ. 2024г.

През 2024 г. по решение на Общото събрание на акционерите Групата-майка разпредели дивидент по 0,059 лева на акция /15 041 610 бр. акции/ в размер на 887 хил.лв. Дивидентът се изплаща от Централен депозитар и Юробанк България. Неразплатената сума за 2023, както и за предходните 2022,2021,2020 и 2019 г. в размер на 70 хил.лв се изплаща от Групата-майка.

30.СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2024 г. сделките в групата са както следва:

- Асоциирано дружество „Туида Гардънс“ АД- в размер на 32 хил.лв – 29 хил.лв приходи от услуги по Договор за обслужване и 3 хил.лв приходи от лихви по договор за паричен заем.
- Дъщерно дружество „Декотекс имоти“ ЕАД – в размер на 14 хил.лв – в т.ч. 11 хил.лв приходи оохраняване на обект и 3 хил.лв за счетоводно обслужване.

Ключов управленски персонал

Съставът на управленския персонал е оповестен в Приложение № 1.1.

Ключовият управленски персонал получава възнаграждения, оповестени в Доклада за политика на възнаграждения за 2024 г. на Групата-майка.

През отчетния период са извършени следните сделки с управленския персонал:

- Васил Йовчев – член на Съвета на директорите
- Продажба на лек автомобил Мерцедес 4М в размер на 50 хил.лв
- Изплатен годишен наем за наето помещение в размер на 33 хил.лв
- Минко Пиндев – член на Съвета на директорите
- Изплатена сума за поддръжка на сървърна система в размер на 24 хил.лв.

31.ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

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

- да осигури способността на групата да продължи дейността си като действащо 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.

Групата 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, групата 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 2024 година стратегията на групата е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

32.ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Най-значимите финансови рискове, на които е изложена групата, са изброени по-долу.

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

32.1.Валутен риск

По-голямата част от сделките на групата се осъществяват в евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева. Чуждестранните транзакции, деноминирани в щатски долари, излагат групата на валутен риск, но те са сведени до минимум през 2024г. За да сведе до минимум риска от промяна на валутния курс групата преминава от доларови в еврови цени към основните си контрагенти. Същевременно, групата се стреми да заменя чуждестранните доставчици с местни, където това е възможно, без да оказва влияние на качеството на закупуваните суровини и материали.

32.2.Лихвен риск

Политиката на групата е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 31 декември 2024 година групата има кредитна задлъжнялост в размер на 1170 хил.лв. (за 2022г. – 1348 хил.лв) Кредитната задлъжнялост е както следва:Дългосрочен заем – 1600 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.

32.3.Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, групата 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.

32.4.Кредитен риск

Излагането на групата 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. Групата няма значителна концентрация на кредитен риск. Нейната политика е, че отсрочени плащания се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с групата, 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 групата.

Към 31.12.2024г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Инвестиции	1657	1652
Дългосрочни вземания	83	83
Търговски вземания	489	400
Пари и парични еквиваленти	4614	4165
	6843	6300

32.5.Ликвиден риск

Групата 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 2023г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2023г.	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения по банкови заеми	-	-	1 348

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

Търговски задължения	144	-	-
	144	-	1 348

Към 31 декември 2024г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:
31 декември 2024г.

	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения по банкови заеми	-	-	1170
Търговски задължения	104	-	-
	104	-	1170

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, например брутните кредитни ангажименти и брутните 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 дискотирани парични потоци.

32.6.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 групата 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 котираните 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. Котираните 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, групата 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 групата 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.

33.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

33.1.Програмно осигуряване

ДЕКОТЕКС АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода, приключващ на 31 декември 2024 година

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

33.2. Съдебни дела и административни производства

Към 31.12.2024г. групата няма предявени съдебни искове в размер по-голям от 5% от собствения капитал.

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

Групата 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.

33.4. Производство на електроенергия

През 2024 г. когенерационната система Cummins за производство на електрическа и топлинна енергия от високоефективен източник по комбиниран начин функционира 2461 часа (за 2023 г. – 1373 часа) и са реализирани приходи от производство на енергия в размер на 2278 хил. лв. Високата цена на газ прави неефективно производството на енергия и това е причината да не бъде използван капацитета на системата на 100%.

33.5. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за Счетоводството Групата оповестява начислените за годината суми за услуги, предоставени от регистрирани одитори за независими финансов одит за 2024 год. в размер на 6 хил. лв. без ДДС, в това число за одит на дъщерното дружество „Декотекс имоти“ ЕАД – 1 хил.лв и на консолидирания финансов отчет – 1 хил. лв.

34. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

В периода от 31 декември 2024г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване от Съвета на директорите (24.04.2025г.) няма настъпили събития, които да влияят.

Настоящият консолидиран финансов отчет на „Декотекс“ АД е приет от Съвета на директорите на Групата-майка на 28.04.2025 година и е подписан от:

„Декотекс“ АД:

Съставил: Petya Georgieva
Marinova

Digitally signed
by Petya
Georgieva
Marinova
Date: 2025.04.28
14:53:04 +03'00'

/Петя Маринова/

Изп. директор:

Minko
Mario
Pindev

Digitally signed
by Minko Mario
Pindev
Date: 2025.04.28
14:59:43 +03'00'

/Минко Пиндев/