

СЪДЪРЖАНИЕ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	2
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО. БАЗА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	7
3. ПРИХОДИ	11
4. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ АКТИВИ	12
5. ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	12
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	12
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	13
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	13
9. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ	14
10. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ	14
11. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	15
12. ИНВЕСТИЦИИ	15
13. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	16
14. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	16
15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	16
16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	16
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	17
18. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	17
19. РЕЗЕРВИ	18
20. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	18
21. ПРОВИЗИИ	19
22. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20
23. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
24. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	21
25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА	22
26. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	23

ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 30 юни 2025 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложения	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Приходи от продажби	3.1	2553	2 260
Други		11	7
Приходи от финансираня/от правителството/	3.2	6	-
Балансова стойност на продадените активи	4	(116)	(239)
Изменения запасите от продукция и незавършено производство	5	(12)	(27)
Разходи за материали	6	(810)	(501)
Разходи за външни услуги	7	(441)	(445)
Разходи за амортизация		(151)	(285)
Разходи за персонала	8	(441)	(407)
Други разходи		(127)	(127)
Общо разходи по икономически елементи		(1 983)	(1 792)
Печалба/загуба от оперативната дейност		471	236
Нетни приходи/разходи от лихви		(12)	(7)
Нетни приходи/разходи от курсови разлики		-	(4)
Нетни приходи/разходи от операции с инвестиции, други такси		(2)	(2)
Дял от печалбата/загубата на асоциирани предприятия		-	-
Печалба/загуба преди данъци		457	223
Разходи за текущи корпоративни данъци		-	-
Приходи/разходи за отсрочени корпоративни данъци		-	-
Нетна Печалба/загуба		457	223
Друг всеобхватен доход.			
Преоценъчев резерв		-	-
Общ всеобхватен доход:		457	223

Брой акции	15 041 610	15 041 610
Нетна печалба/загуба на акция – лева	0.030	0.015

Пояснителните сведения от стр.6 до стр.23 представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

.....
Изпълнителен директор
Минко Пиндев

Дата: 22.08.2025г.

.....
Съставител
Нина Анастасова

Дата: 22.08.2025г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

За периода, приключващ на 30 юни 2025 година

ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложения	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 31.12.2024
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	10	4 632	4 714
Нематериални активи	11	-	-
Инвестиции	12	1 657	1 657
Инвестиционни имоти	13	10 712	10 712
Други дългосрочни вземания (предплатени разходи)	14	83	83
Активи по отсрочени данъци		35	35
		17 119	17 201
Текущи активи			
Материални запаси	15	510	589
Вземания от свързани предприятия	16	-	20
Търговски и други вземания	16	449	460
Данък за възстановяване		6	12
Парични средства и парични еквиваленти	17	5 256	4 614
		6 221	5 695
		23 340	22 896
Общо активи			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал	18	15 042	15 042
Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	19	3 663	3 663
Целеви резерви	19	897	679
Други резерви	19	-	-
Натрупана печалба/загуба	20	798	1 732
		20 400	21 116
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми		1 081	1 170
Пасиви по отсрочени данъци		-	-
Провизии	21	17	21
		1 098	1 191
Текущи пасиви			
Банкови заеми		-	-
Търговски и други задължения	22	1 822	573
Провизии		20	16
Отсрочени приходи		-	-
		1 842	589
		2 940	1 780
Общо пасиви		23 340	22 896
Общо капитал и пасиви		23 340	22 896

Пояснителните сведения от стр.6 до стр.23 представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

От името на Декотекс АД:

.....
Изпълнителен директор
Минко Пиндев

.....
Съставител
Нина Анастасова
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ



ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

За периода, приключващ на 30 юни 2025 година
 Всички суми са в хиляди български лева

Приложения	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 419	2 900
Плащания на доставчици	(1 765)	(1 713)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(447)	(393)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики (нетни)	-	-
Платени и възстановени данъци	(399)	(363)
Други постъпления/плащания (нетни)	(51)	(38)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	757	393
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(49)	(1)
Покупка на инвестиции	-	-
Постъпления от лихви	-	-
Други постъпления/плащания (нетни)	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(49)	(1)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от предоставени банкови заеми	-	-
Плащания по получени банкови заеми	(89)	(89)
Платени лихви, такси и комисионни	(7)	(7)
Изплатени дивиденди	30	17
Нетен паричен поток от финансова дейност	(66)	(79)
Изменение на паричните средства през периода (нетно)	642	313
Парични средства на 1 януари	4 614	4 164
Парични средства на 30 юни	5 256	4 477

23

Пояснителните сведения от стр.6 до стр.23 представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

От името на Декотекс АД:

.....
 Изпълнителен директор
 Минко Пиндев

.....
 Съставител
 Нина Анастасова

Дата: 22.08.2025г.



ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода, приключващ на 30 юни 2025 година
Всички суми са в хиляди български лева

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Баланс към 31 декември 2023г.	15 042	518	-	3 663	1 173	20 396
Общ всеобхватен доход за периода					1 608	1 608
Разпределение на печалбата					(888)	(888)
Други изменения в собствения капитал		161	-	-	(161)	-
Баланс към 31 декември 2024г.	15 042	679	-	3 663	1 732	21 116
Общ всеобхватен доход за периода					457	457
Разпределение на печалбата					(1 173)	(1 173)
Други изменения в собствения капитал		218			(218)	-
Баланс към 30 юни 2025г.	15 042	897		3 663	798	20400

Пояснителните сведения от стр.6 до стр.23 представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

От името на Декотекс АД:

.....
Изпълнителен директор
Минко Пиндев

Съставител
Нина Анастасова

Дата: 22.08.2025г.

Дата: 22.08.2025г.



Приложения към Консолидирания финансов отчет

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

Икономическа група "Декотекс" АД (Групата) включва дружество-майка и две дъщерни предприятия. Освен това групата има инвестиции в едно асоциирано предприятие.

"Декотекс" АД (дружество-майка) е акционерно дружество, регистрирано в Сливенския окръжен съд по фирмено дело № 2205/1991 г. В съответствие със Закона за търговския регистър дружеството е пререгистрирано през 2008г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Седалището и адресът на управление на "Декотекс" АД е: гр.Сливен, бул. "Хаджи Димитър" № 42. "Декотекс" АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове и представителства в страната и чужбина.

Дъщерни дружества: към 30.06.2025 г. "Декотекс" АД упражнява контрол чрез пряко участие (100%) в капитала на "Декотекс имоти" ЕАД, което е регистрирано в Република България през 2009 г. със седалище и адрес на управление: гр. Сливен, ул."Славянска" 8 А.

Асоциираните предприятия в Групата към 30.06.2025 г. са: "Туида Гардънс" АД, регистрирано в Република България през 2009 г., със седалище и адрес на управление: гр.Сливен, бул. "Хаджи Димитър" 42.

1.1. Собственост и управление на дружеството-майка

Разпределението на акционерния капитал на дружеството-майка "Декотекс" АД е както следва:

	30.06.2024	31.12.2023
Акционерен капитал (BGN'000)	15 041 610	15 041 610
Брой акции (номинал 1 лев)	15 041 610	15 041 610
Общ брой на регистрираните акционери	1 342	1 342
в т.ч. юридически лица	16	16
физически лица	1 326	1 326
Брой акции, притежавани от юридически лица	13 932 115	13 932 115
% на участие на юридически лица	92,62%	92,62%
Брой акции, притежавани от физическите лица	1 109 495	1 109 495
% на участие на физически лица	7.38%	7.38%
Акционери, притежаващи акции над 5% към 30.06.2025г.	Брой акции	% от капитала
Каппа Технолоджи АД Сливен	13 828 824	91.94%

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

– Рахамим Евар
 – Васил Йорданов Йовчев
 – Минко Марио Пиндев

– Председател на СД и членове:

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Минко Марио Пиндев
 Към 30.06.2025 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 30 (31.12.24 г. - 30).

Приложения към Консолидирания финансов отчет

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството-майка е: „производство и търговия в страната и чужбина на вълнени и тип вълнени прежди и изделия от тях, килими и килимени изделия, подови покрития”.

Предметът на дейност на дъщерното дружество “Декотекс имоти” ЕАД е: “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 със закон”.

Предметът на дейност на асоциираното дружество “Туида Гардънс” АД е: “инвестиции в недвижими имоти, строителство, управление и продажби на недвижими имоти, посредническа дейност, както и всяка друга дейност незабранена със закон”.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Настоящият шестмесечен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет по разясненията на МСФО (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2022 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общо приетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти” (МСС). За текущата финансова година Групата е приела всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за нейната дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2022 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Новите и/или променените стандарти и тълкувания включват:

- Промени в МСФО 3 Бизнес комбинации (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК). Тези промени актуализират МСФО 3, като заменят препратка към стара версия на Концептуалната рамка за финансово отчитане с последната ѝ актуална версия от 2018 г. Те добавят и изключение от принципа на признаване за пасиви и условни задължения, които попадат в обхвата на МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи и КРМСФО 21 Задължения за данъци и такси, както и се прави изрично уточнение, че условните активи не се признават към датата на придобиването. Промените се прилагат перспективно. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху класификацията и представянето на пасивите на Групата.

Приложения към Консолидирания финансов отчет

- Промени в МСС 16 Имоти, машини и съоръжения (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК). Тези промени забраняват на предприятията да приспадат от разходите си за „тестване дали активът функционира правилно“, които са част от преките разходи, отнасящи се до довеждането на актива до местоположението и състоянието, необходимо за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството, нетни приходи от продажби на произведените артикули по време на самото довеждане на актива до това местоположение и състояние. Вместо това предприятието признава тези приходи от продажба за такива артикули и съответните разходи, свързани с тях, в печалбата и загубата за периода съгласно правилата на другите приложими стандарти. Промените уточняват, че тестването дали активът функционира правилно, всъщност представлява оценка дали техническия и физическия статус и демонстрирани възможности за работа на актива са такива, че той да е в състояние да се използва по предназначение при производство, доставка на стоки или услуги, отдаване под наем или за административни цели. Допълнително, предприятията трябва да оповестяват отделно сумите на приходите и разходите, свързани с произведените артикули, които не са резултат от обичайните дейности на предприятието. Промените се прилагат ретроспективно, но само за имоти, машини и съоръжения, които са доведени до местоположението и състоянието, необходими за тяхната експлоатация на или след началото на най-ранния период, представен във финансовия отчет, когато предприятията за първи път прилагат изменението. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на Групата.
- Промени в МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК). Промените специално изясняват, че разходите за изпълнението на задълженията по обременяващ договор са разходите, които са пряко свързани с него, включващи:
 - а) пряк разход на труд и пряк разход на материали; и
 - б) допълнителни разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договора по пътя на разпределението - например разпределение на разходи за амортизация на имоти, машини и съоръжения, използвани за изпълнение на този договор. Не се включват административни и други общи разходи, освен ако те не се изрично фактурируеми към контрагента по договор. Промените нанасят и дребна корекция в уточненията за признаването на разходите за обезценка на активи, преди да се създаде отделна провизия за обременяващ договор, като подчертават, че това са активи, използвани в изпълнение на договора, а не активи предназначени за договора, каквото е изискването до влизане в сила на промяната. Промените се прилагат за изменения по договори, за които Групата все още не е изпълнила всички свои задължения към началото на годишния период, през който за първи път ги прилага. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на Групата.
- Годишни подобрения в МСФО 2018-2020 в МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане, МСФО 9 Финансови инструменти, Илюстративен пример 13 към МСФО 16 Лизинг и МСС 41 Земеделие (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени в следните стандарти:
 - а) в МСФО 1 е предоставено облекчение по отношение на дъщерно предприятие, прилагащо за първи път МСФО на по-късна дата от предприятието майка. То оценява в своите индивидуални финансови отчети активите и пасивите по балансовите стойности, които биха били включени в консолидираните финансови отчети на предприятието-майка, по които

Приложения към Консолидирания финансов отчет

предприятието майка е придобило дъщерното предприятие. То може в своите финансови отчети да оцени кумулативната разлика от превалутирание за всички дейности в чужбина по балансовата стойност, която би била включена в консолидирания финансов отчет на компанията-майка, на базата на датата на преминаването към МСФО на предприятието-майка, ако не са извършени никакви корекции за целите на процедурите на консолидация и заради ефектите на бизнес комбинацията. Това изменение ще се прилага и за асоциирани и съвместни предприятия, които са предприели същото освобождаване по МСФО 1. Предприятието прилага това изменение за годишните отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2022. По-ранното прилагане е разрешено.;

б) в МСФО 9 е направено уточнение във връзка с таксите, които се включват в “10 процентния тест” за определяне дали при изменениена даден финансов пасив условията на новия или изменения финансов пасив се различават значително от тези на първоначално признатия. Според промените при определянето на тези такси, предприятието включва само тези, платени или получени между заемополучател и заемодател, включително такси, платени или получени от заемополучателя и заемодателя от името на другия. Предприятието прилага промените към финансовите пасиви, които се изменят в началото или след началото на годишния отчетен период, в който предприятието първоначално ги прилага;

в) в илюстративен пример 13 към МСФО 16 е премахнато илюстративното отчитане на възстановени от лизингодателя разходи за подобрение на лизингов имот с цел елиминиране на всякакво объркване относно третиране на стимулите по лизинг. Тъй като изменението се отнася за илюстративен пример, който придружава стандарта, а не е част от него, не е посочена дата на влизане в сила;

г) в МСС 41 е премахнато изискването предприятията да изключват паричните потоци за плащане на данъци при определянето на справедливата стойност на биологичните активи и земеделската продукция. Към датата на този финансов отчет са издадени, но не са в сила (и/или не са приети от ЕК) и следните променени стандарти и тълкувания:

- Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети и Изложение за практика 2 (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не са приети от ЕК). Промените:

- а) налагат оповестяване на съществена информация за счетоводните политики вместо на значимите счетоводни политики.

- б) обясняват как предприятията могат да идентифицират съществена информацията относно счетоводните политики и да дават примери кога информация за счетоводните политики е вероятно да бъде съществена;

- в) поясняват, че информацията за счетоводните политики може да бъде съществена, поради своята същност, дори и когато съответните суми са несъществени;

- г) поясняват, че информацията за счетоводните политики е съществена, ако е необходима на потребителите на финансовите отчети на предприятието за разбирането на друга съществена информация във финансовите отчети; и

- д) поясняват, че ако предприятието оповестява несъществена информация за счетоводните политики, това не следва да води до прикриване на съществена информация за счетоводните политики. По-ранно прилагане е разрешено. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на Групата.

- Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не са приети от ЕК). Тези промени са насочени към критериите на класифицирането на задълженията като текущи и нетекущи. Според тях предприятието класифицира задълженията си като текущи или нетекущи в зависимост от правата, които съществуват в края на отчетния период и не се влияе от вероятността дали то ще упражни

Приложения към Консолидирания финансов отчет

правото си да отложи уреждането на задълженията. Промените уточняват, че под „уреждане“ на задължения се има предвид прехвърлянето на трета страна на парични средства, инструменти на собствения капитал, други активи или услуги.

Класификацията не се отнася за деривативите в конвертируеми пасиви, които сами по себе си са инструменти на собствения капитал. Промените се прилагат ретроспективно. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху класификацията и представянето на пасивите на Групата.

Промени в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не са приети от ЕК). Промените са насочени основно към приблизителните оценки и са свързани с: а) „дефиницията за промени в приблизителните оценки“ е заменена с „дефиниция за приблизителните оценки“. Според новата дефиниция приблизителните оценки са стойности във финансовите отчети, които са обект на несигурност по отношение на оценяването им;

б) предприятието разработва приблизителни оценки, ако счетоводните политики изискват позиции във финансовите отчети да бъдат оценени по начин, който включва несигурност по отношение на оценяването им;

в) пояснение, че промяна в приблизителна оценка, която е резултат от нова информация или ново развитие, не представлява корекция на грешка; и

г) промяна в приблизителна оценка може да има отражение върху печалбата или загубата за текущия период или върху печалбата и загубата за текущия период и бъдещи периоди. По-ранно прилагане е разрешено. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на Групата.

• МСС 12 Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., е приет от ЕК). Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода – Отсрочени данъци, свързани с активи и пасиви, произтичащи от единична транзакция. Измененията ограничават обхвата на освобождаване от признаване на отсрочени данъчни пасиви, вследствие на което то не се прилага за транзакции, при които при първоначално признаване, възникват равни по размер облагаеми и подлежащи на приспадане временни разлики. Такива транзакции са признаването на актив “право на ползване” и задължения по лизинг от лизингополучателите на датата на стартиране на лизинга, както и при начисляване на задължения за демонтаж, преместване и възстановяване, включени в себестойността на съответния актив. С влизане в сила на измененията предприятията следва да признаят всеки отсрочен данъчен актив (до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики) и отсрочен данъчен пасив (за всички облагаеми временни разлики) съобразно критериите на МСС 12 за сделки, свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции на или след началото на най-ранния представен във финансовия отчет сравнителен период. Предприятията признават кумулативния ефект първоначалното прилагане на измененията като корекция на началното салдо на година неразпределената печалба или друг компонент на собствения капитал, ако е подходящо към тази дата. Измененията са в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г., по-ранно приложение е разрешено. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на Групата.

• МСФО 10 (променен) – Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) – Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – относно продажби или апорт на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия (с отложена ефективна дата на влизане в сила, подлежаща на определяне от СМСС). Тези промени са насочени към

Приложения към Консолидирания финансов отчет

решаването на счетоводното третиране на продажбите или апортите на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия. Те потвърждават, че счетоводното третиране зависи дали продаваните активи или апортираните немонетарни активи, конституират или не по същество „бизнес“ по смисъла на МСФО 3. Ако тези активи като съвкупност не отговарят на определението за „бизнес“ инвеститорът признава печалба или загуба до процента, съответстващ на дела на другите несвързани инвеститори в асоциираното или съвместното предприятие. В случаите когато се продават активи или се апортират немонетарни активи, които като съвкупност са „бизнес“, инвеститорът признава изцяло печалбата или загубата от транзакцията. Тези промени ще се прилагат перспективно. СММС отложи началната дата на приложение на тези промени за неопределено време. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху класификацията, и представянето на активите и пасивите на дружество.

2.2. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за първо шестмесечие на предходната година – 2024г. и към 31.12.2024г.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута и валутата на представяне на групата е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано.

Съгласно изискванията на българското законодателство, групата води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България - Български лев (BGN), която с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, е фиксирана към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Сделките в чуждестранна валута се записват първоначално в български лева (функционалната валута), като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута- се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. В края на всеки отчетен период те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземания и задължения в чуждестранна валута при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Немонетарните отчетни обекти в Отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

3. ПРИХОДИ

3.1 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Продажби на продукция	1 454	1 002

ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

Приложения към Консолидирания финансов отчет

Приходи от продажба на стоки	187	419
Продажби на услуги	912	839
	<u>2 553</u>	<u>2 260</u>

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

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Електроенергия*	1 362	855
Килими, тъфтинг и др.	92	147
	<u>1 454</u>	<u>1 002</u>

*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 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Приходи от наеми	824	762
Други приходи от услуги	88	77
	<u>912</u>	<u>839</u>

4. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Стоково-материални запаси (стоки и материали)	116	239
Дълготрайни активи	-	-
	<u>116</u>	<u>239</u>

5. ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Измененията на запасите от продукция и незавършено производство включват:

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Изменение на запасите от готова продукция	(20)	(30)
Изменение на запасите от незавършено производство	8	3
	<u>(12)</u>	<u>(27)</u>

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

Периода, Периода,

ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

Приложения към Консолидирания финансов отчет

	приключващ на 30.06.2025	приключващ на 30.06.2024
Основни материали	24	38
Горива и енергия	714	429
Спомагателни материали	9	16
Други	63	18
	810	501

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Транспортни разходи	6	21
Охрана	8	78
Куриерски пратки	11	12
Поддръжка и ремонт на машини	126	105
Наеми	15	18
Други (изв.смет,абонаментни такси,без д-т)	275	211
	441	445

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Възнаграждения	380	353
Социални осигуровки	43	39
Здравни осигуровки	18	15
	441	407

9. НЕТНИ ФИНАСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

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

	Периода, приключващ на 30.06.2025	Периода, приключващ на 30.06.2024
Разходи за лихви	(12)	(7)
Приходи/(Разходи) от промяна на валутни курсове	-	(4)
Други финансови разходи	(2)	(2)
Нетни финансови приходи (разходи)	(14)	(13)

ДЕКОТЕКС АД
Консолидиран годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 30 юни 2025 година

Приложения към Консолидирания финансов отчет

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.

10. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

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

	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 ЯНУАРИ 2024	2 472	2 092	9 917	4625	445	90	-	19 641
Придобити	-	-	-	2	-	5	-	7
Отписани	-	-	-	11	189	6	-	206
Преоценки	-	-	795	-	-	-	-	795
31 ДЕКЕМВРИ 2024	2 472	2 092	10 712	4616	256	89	-	20 237
Придобити	-	9	-	38	-	2	-	49
Отписани	-	-	-	-	-	-	-	-
30 ЮНИ 2025	2 472	2 101	10 712	4654	256	91	-	20 286
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ 1 ЯНУАРИ 2024	-	-	794	3399	416	84	-	4674
Начислена за периода	-	-	42	249	29	4	-	322
Отписана Амортизация	-	-	-	11	189	6	-	206
31 ДЕКЕМВРИ 2024	-	-	836	3637	256	82	-	4789
Начислена за периода	-	-	21	127	-	3	-	151
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
30 ЮНИ 2025	-	-	857	3764	256	85	-	4 962
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 30 ЮНИ 2025	2 472	1 244	10 712	890	-	6	-	15 324

Към 30.06.2025г. учредените тежести върху дълготрайни материални активи собственост на дружеството – машини и съоръжения, предоставени като обезпечение по банкови заеми са в размер на 197 хил.лв.

11. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2024	91	99	190

Приложения към Консолидирания финансов отчет

Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2024	91	99	190
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
30 ЮНИ 2025	91	99	190
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2024	91	99	190
Начислена за периода	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	345
31 ДЕКЕМВРИ 2024	91	99	190
Начислена за периода	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-
30 ЮНИ 2025	91	99	190
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31.12.2024	-	-	-
ПРЕНОСНА С-Т към 30 ЮНИ 2025	-	-	-

12. ИНВЕСТИЦИИ

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

Инвестиции	Приложение	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Инвестиции в асоциирани предприятия	17.1	1 657	1 657
Инвестиции в други предприятия	17.2	-	-
Общо инвестиции		1657	1 657

13. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Инвестиционните имоти представляват производствени помещения отдадени под наем прекласифицирани като инвестиционни имоти към 30.12.2011г. Инвестиционните имотите се отчитат по модела "справедлива стойност" в съответствие с МСС 40 Инвестиционни имоти. Приходите от наем за първо шестмесечие на 2024 г са в размер на 824 хил. лв.

14. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	30.06.2025	31.12.2024
Вземания от свързани предприятия	83	83
Други дългосрочни вземания	-	-
Общо други дългосрочни вземания	83	83

Приложения към Консолидирания финансов отчет

Вземанията от свързани предприятия са както следва: лихви от предоставен заем на Туида Гардънс АД в размер на 83 хил.лв.

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Материали	46	70
Незавършено производство	42	38
Готова продукция	117	137
Стоки за препродажба	305	344
	510	589

Готовата продукция към 30 юни 2025г. включва основно килими и килимени изделия за 117 хил.лв.

Стоки за препродажба към 30 юни 2025г. както и за 2024г. включват основно изделия, закупени от други производители.

Продукцията налична към 30 юни 2025 и 31 декември 2024г. е оценена по себестойност.

Към 30 юни 2025г. материалите и стоките, които са на обща стойност 510 хил. лв. са оценени по доставна стойност (към 31 декември 2024г. – материали и стоки на обща стойност 589 хил. лв., оценени по доставна стойност).

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Вземания от търговски клиенти	261	379
Авансови плащания към доставчици	2	4
Други	186	77
Общо	449	460

16.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КЛИЕНТИ

Вземанията от търговски клиенти са както следва:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Вземания от клиенти в страната	261	379
Вземания от клиенти в чужбина	-	-
Обезценка на вземания	-	-
Търговски вземания, нетно	261	396

16.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
--	-------------------	-------------------

Приложения към Консолидирания финансов отчет

Съдебни и присъдени вземани	26	6
Предплатени разходи	36	3
Други вземания	126	68
Други вземания	188	77

Към 30.06.2025г. предплатените разходи са в размер на 36 хил.лв. за застраховки и абонаменти (2024г. – 3 хил.лв.).

Другите вземания, към 30.06.2025г. в размер на 124 хил.лв са префактурирани консумативи, вземане от ФСЕС – 106 хил.лв (2024г. – 66 хил.лв -вземане от префактурирани консумативи)

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Парични средства в лева	4 204	4 589
Парични средства във валута	52	25
	5 256	4 614

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Парични средства в брой	8	3
Парични средства в разплащателни сметки	5 248	4 611
	5 256	4 614

18. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Дружеството-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 лев всяка. Акционерната структура на дружеството към 30 юни 2025г. и 31 декември 2024г. може да се анализира както следва:

Акционер	30.06.2024		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

Приложения към Консолидирания финансов отчет

“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	
	<u>13 932 115</u>	<u>92,62</u>	<u>13 932 115</u>	<u>92,62</u>
Физически лица—1326 на брой (2023 г. – 1 326)	<u>1 109 495</u>	<u>7,38</u>	<u>1 109 495</u>	<u>7,38</u>
Общо	<u>15 041 610</u>	<u>100</u>	<u>15 041 610</u>	<u>100</u>

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.

19. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	897	679
Други резерви	-	-
Преоценъчен резерв	3 663	3 663
	<u>4 560</u>	<u>4 342</u>

20. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 30 юни 2025г. групата отчита резултативно натрупана печалба в размер на 798 хил. лв., в т.ч. текуща печалба за полугодieto – 457 хил. лв. (за 2024г. – печалбата е в размер на 1608 хил. лв.)

21. ПРОВИЗИИ

Към 30 юни 2025г. 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, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното месечно трудово възнаграждение, ако трудовия

Приложения към Консолидирания финансов отчет

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, персоналет 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 групата.

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

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Провизия в началото на отчетния период	37	37
Извършени плащания през периода	-	(22)
Освободена провизия през периода	-	(-)
Начислена провизия през периода	-	6
Провизия в края на отчетния период	37	21

Провизии по години, както следва:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
2024г.	-	-
2025г.	9	9
2026г.	12	12
2027г.	-	-
Общо размер на провизиите за пенсиониране	21	21

Провизираните задължения за неизползван отпуск и осигурителни вноски на персонала са в размер на 16 хил.лева. Провизиите са разпределени като нетекущи – 17 хил.лева и текущи – 20 хил.лева.

22. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите търговски и други задължения към 30 юни 2025г. и 2024г. се състоят от:

	30.06.2025	31.12.2024
Задължения към доставчици	261	104
Получени аванси от клиенти	3	-
Задължения към персонала и социалното осигуряване	105	116
Други задължения към бюджета	36	151
Други задължения	1 417	202
Общо текущи търговски и други задължения	1 822	573

22.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Текущите задължения към доставчици към 30 юни 2025г. и 2024г. се състоят от:

Към Към

Приложения към Консолидирания финансов отчет

	30.06.2025	31.12.2024
Задължения към доставчици от чужбина	-	-
Задължения към доставчици от страната	261	104
	261	144

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

22.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 30 юни 2025 г. авансите от клиенти са в размер на 3 хил. лв. (2024г. 0 лв.).

22.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 30 юни 2025г. и 2024г. се състоят от:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Задължения към персонала за възнаграждения	89	99
Задължения социално и здравно осигуряване	16	17
	105	116

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 30.06.2025г. в размер на 92 хил.лв. са за месец юни 2025г

22.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 30 юни 2025г. и 2024г. се състоят от:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Данък върху доходите на физически лица	12	11
Данък върху разходите	-	4
Данък дивидент	-	-
Корпоративен данък	-	82
ДДС за внасяне	24	45
Вноски за фонд СЕС	111	9
	147	151

22.5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 30.06.2025	Към 31.12.2024
Кредитори в лева	62	50
Задължения към застрахователни институти	-	-
Удръжки от персонала	-	1
Дивидент подлежащ на изплащане	1 243	40
Разчети по гаранции на СД	33	33
Разчети по депозити за гаранции	78	78

Приложения към Консолидирания финансов отчет

1 416

202

На 02 юни 2025 г. по решение на Общото събрание на акционерите дружеството разпредели брутен дивидент по 0,078 лева на акция /15 041 610 бр/ в размер на 1 173 хил.лв. Дивидентът се изплаща от Централния депозитар и Юробанк България АД..

23. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

Към 30.06.2025 г. осъществените сделки по продажби със свързаното лице „Туида Гардънс“ АД са в размер на 12 хил.лв. приходи от услуги по Договор за обслужване.

Ключов управленски персонал

Съставът на управленския персонал е оповестен в Приложение № 1.1.

Ключовият управленски персонал не получава възнаграждения.

24. 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 2025 година стратегията на групата 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 30 юни 2025г. и 2024г. е както следва:

	30.06.2025 г.	31.12.2024 г.
Общ дълг	1 822	589
Пари и парични еквиваленти	(5 256)	(4 614)
Нетен дълг	(3 434)	(4 025)
Общо собствен капитал	20 400	21 116
Общо капитал	16 966	17 091
Нетен дълг към общо капитал	0,202	0,236

25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

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

25.1. Валутен риск

Приложения към Консолидирания финансов отчет

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. За да сведе до минимум риска от промяна на валутния курс групата преминава от доларови в еурови 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.

25.2. Лихвен риск

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 30 юни 2025 година дружеството има кредитна задлъжнялост в размер на 1 081 хил.лв (за 2024г. – 1 170 хил.лв). Кредитната задлъжнялост представлява дългосрочен заем по сключен договор с ОББ при срок на изплащане 10 г. и лихвен процент 1,3% за строителство на обект Ритейл Парк Декотекс в гр.Сливен.

25.3. 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.

25.4. 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 30.06.2025г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 30.06.2025г.	Към 31.12.2024 г.
Инвестиции	1 657	1 657
Дългосрочни вземания	83	83
Търговски и др. вземания	449	460
Пари и парични еквиваленти	5 256	4 614
	7 445	6 814

25.5. 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.

Приложения към Консолидирания финансов отчет

26. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

26.1. Национални резерви и военновременни запаси

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

26.2. Програми за опазване на околната среда

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

26.3. Програмно осигуряване

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.

26.4. Съдебни дела и административни производства

Към 30.06.2025г. групата няма предявени съдебни искове срещу длъжници в размер по-голям от 5% от собствения капитал.

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

Групата има предоставени обезпечения по кредит 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.лева.

26.6. Производство на електроенергия

Дружеството осъществява допълнителна дейност по производство на електрическа и топлинна енергия от високоефективен източник /когенерационна система – „Къминс”/ и е производител на електрическа енергия по комбиниран начин в съответствие с параграф 1, т. 46 от Закона за енергетиката. Общата инсталирана мощност на съоръженията произвеждащи ел. енергия по комбиниран начин в дружеството е 2.0 MW. Съгласно чл. 39, от Закона за енергетиката, не се изисква издаване на лицензия за производство на ел. енергия от лице, притежаващо централа с обща инсталирана мощност до 5 MW.

През първото шестмесечие на 2025 г. системата е работила 1 061 часа и са реализирани приходи в размер на 1 362 хил.лева.

Съставил:

/Нина Анастасова/

Изп. директор:

/Минко Пиндев/

