Междинен консолидиран съкратен финансов отчет

„ВАРНА ПЛОД“ АД

31 декември 2024 г.

Съдържание

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Страница** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **Междинен консолидиран съкратен отчет за финансовото състояние** | **3** |
| **Междинен консолидиран съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход** | **5** |
| **Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал** | **6** |
| **Междинен консолидиран съкратен отчет за паричните потоци** | **8** |
| **Пояснения към междинния консолидиран съкратен финансов отчет** | **9** |

# Междинен консолидиран съкратен отчет за финансовото състояние

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Активи** | **Пояснение** | **31 декември**  **2024** | **31 декември 2023** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| **Нетекущи активи** |  |  |  |
| Репутация |  | 798 | 798 |
| Имоти, машини и съоръжения |  | 5 116 | 5 166 |
| Нематериални активи |  | 5 | 5 |
| Инвестиционни имоти | 5 | 2 270 | 2 091 |
| Дългосрочни вземания от свързани лица | 15.2 | 16 618 | - |
| Отсрочени данъчни активи |  | 502 | 506 |
| Нетекущи активи |  | **25 309** | **8 566** |
|  |  |  |  |
| **Текущи активи** |  |  |  |
| Материални запаси |  | 354 | 404 |
| Краткосрочни финансови активи | 7 | 1 979 | 1 812 |
| Търговски и други финансови вземания |  | 364 | 359 |
| Предплащания и други активи |  | - | 44 |
| Вземания от свързани лица | 15.2 | 900 | 17 149 |
| Пари и парични еквиваленти | 6 | 11 788 | 10 704 |
| Текущи активи |  | **15 385** | **30 472** |
|  |  |  |  |
| **Общо активи** |  | **40 694** | **39 038** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Андрей Василев/ |
| Дата: 24.02.2025 г. |  |
|  | |
|  | |
|  | |

Междинен консолидиран съкратен отчет за финансовото състояние

**(продължение)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Собствен капитал и пасиви** | **Пояснение** | **31 декември**  **2024** | **31 декември 2023** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| **Собствен капитал** |  |  |  |
| Акционерен капитал | 8 | 53 | 53 |
| Други резерви | 9 | 30 246 | 29 200 |
| Неразпределена печалба |  | 3 610 | 3 068 |
| Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка |  | 33 909 | 32 321 |
| Неконтролиращо участие |  | 668 | 748 |
| **Общо собствен капитал** |  | **34 577** | **33 069** |
|  |  |  |  |
| **Пасиви** |  |  |  |
| **Нетекущи пасиви** |  |  |  |
| Пенсионни и други задължения към персонала |  | 67 | 58 |
| Дългосрочни заеми | 10 | 27 | 185 |
| Търговски и други задължения |  | 29 | 29 |
| Дългосрочни задължения към свързани лица | 15.2 | 150 | 150 |
| Отсрочени данъчни пасиви |  | 480 | 480 |
| Нетекущи пасиви |  | **753** | **902** |
|  |  |  |  |
| **Текущи пасиви** |  |  |  |
| Пенсионни и други задължения към персонала |  | 274 | 230 |
| Провизии |  | 11 | 11 |
| Краткосрочни заеми | 10 | 3 058 | 2 962 |
| Търговски и други задължения |  | 1 999 | 1 817 |
| Краткосрочни задължения към свързани лица | 15.2 | - | 11 |
| Задължения за данъци върху дохода |  | 22 | 36 |
| Текущи пасиви |  | 5 364 | 5 067 |
| **Общо пасиви** |  | **6 117** | **5 969** |
|  |  |  |  |
| **Общо собствен капитал и пасиви** |  | **40 694** | **39 038** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор :\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Андрей Василев/ |
| Дата: 24.02.2025 г. |  |
|  | |
|  | |
|  | |

# Междинен консолидиран съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Пояснение** | **31 декември**  **2024** | **31 декември**  **2023** | |
|  | |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** | |
|  | |  |  |  | |
| Приходи от продажби | | 11 | 6 442 | 5 952 | |
| Други приходи | |  | 170 | 38 | |
| Печалба от продажба на нетекущи активи | |  | - | 5 | |
| Разходи за материали | |  | (868) | (1 025) | |
| Разходи за външни услуги | |  | (1 828) | (1 554) | |
| Разходи за персонала | |  | (1 993) | (1 745) | |
| Амортизация и обезценка на нефинансови активи | |  | (356) | (369) | |
| Себестойност на продадените стоки и други текущи активи | |  | - | (32) | |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство | |  | - | 10 | |
| Други разходи | |  | (133) | (137) | |
| **Печалба от оперативна дейност** | |  | **1 434** | **1 143** | |
| Разходи за очаквани кредитни загуби и обезценка на финансови активи | |  | - | (594) | |
| Финансови разходи | |  | (118) | (122) | |
| Финансови приходи | |  | 398 | 408 | |
| Други финансови позиции | |  | - | 62 | |
| **Печалба преди данъци** | |  | **1 714** | **897** | |
|  | |  |  |  | |
| Разходи за данъци върху дохода | | 13 | (206) | (213) | |
| **Печалба за периода** | |  | **1 508** | **684** | |
| **Друг всеобхватен доход** | |  |  |  | |
| Преоценки на задълженията по планове на дефинирани доходи | |  |  | 2 | |
| **Друг всеобхватен доход за годината, нето от данъци** | |  |  | **2** | |
| **Общо всеобхватен доход за периода** | |  | **1 508** | **686** | |
|  | |  |  |  | |
| **Печалба за периода, отнасяща се до:** | |  |  |  | |
| Неконтролиращо участие | |  | (80) | (115) | |
| Притежателите на собствен капитал на предприятието майка | |  | 1 588 | 799 | |
| **Всеобхватен доход за периода, отнасящ се до:** | |  |  |  | |
| Неконтролиращо участие | |  | (80) | (115) | |
| Притежателите на собствен капитал на предприятието майка | |  | 1 588 | 801 | |
| **Доход на акция** | | 14 | 30.13лв. | 15.16лв. | |
|  | |  |  |  | |
|  | |  |  |  | |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Стефка Първанова/ | | Изпълнителен директор :\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Андрей Василев/ | | | |
| Дата: 24.02.2025 г. | |  | | | |
|  | | | | | |
|  | | | | | |
|  | | | | | |

# Междинен консолидиран съкратен отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всички суми са представени в хил. лв.** | **Акционерен капитал** | **Резерви** | **Неразпределена печалба** | **Общо собствен капитал на притежателите на собствен капитал на предприятието майка** | **Неконтролиращо участие** | **Общо капитал** |
| **Салдо към 1 януари 2024 г.** | **53** | **29 200** | **3 068** | **32 321** | **748** | **33 069** |
| Неконтролиращо участие от бизнес комбинации | - | - | - | - | - | **-** |
| **Сделки със собствениците** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Печалба/ (Загуба) за периода | - | - | 1 588 | 1 588 | (80) | **1 508** |
| Друг всеобхватен доход | - | - | - | - | - | **-** |
| **Общо всеобхватен доход за периода** | **-** | **-** | **1 588** | **1 588** | **(80)** | **1 508** |
| Разпределение на печалба към резерви | **-** | 1 050 | (1 050) | **-** | **-** | **-** |
| Други промени в капитала | **-** | (4) | 4 | - | **-** | - |
| **Салдо към 31 декември 2024 г.** | **53** | **30 246** | **3 610** | **33 909** | **668** | **34 577** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Андрей Василев/ |
| Дата: 24.02.2025 г. |  |
|  | |
|  | |
|  | |

**Междинен консолидиран съкратен отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември (продължение)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всички суми са представени в хил. лв.** | **Акционерен капитал** | **Резерви** | **Неразпределена печалба** | **Общо собствен капитал на притежателите на собствен капитал на предприятието майка** | **Неконтролиращо участие** | **Общо капитал** |
| **Салдо към 1 януари 2023 г.** | **53** | **27 784** | **3 683** | **31 520** | **863** | **32 383** |
| Неконтролиращо участие от бизнес комбинации | - | - | - | - | - | **-** |
| **Сделки със собствениците** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Печалба/ (Загуба) за периода | - | - | 799 | 799 | (115) | **684** |
| Друг всеобхватен доход | - | 2 | - | - | - | **2** |
| **Общо всеобхватен доход за периода** | **-** | **2** | **799** | **799** | **(115)** | **686** |
| Разпределение на печалба към резерви | **-** | 1 414 | (1 414) | **-** | **-** | **-** |
| Други промени в капитала | **-** | - | - | **-** | **-** | **-** |
| **Салдо към 31 декември 2023 г.** | **53** | **29 200** | **3 068** | **32 321** | **748** | **33 069** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Андрей Василев/ |
| Дата: 24.02.2025 г. |  |

# Междинен консолидиран съкратен отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Пояснение | **31 декември**  **2024** | **31 декември**  **2023** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| **Оперативна дейност** |  |  |  |
| Постъпления от клиенти |  | 8 402 | 7 602 |
| Плащания към доставчици |  | (3 882) | (3 547) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции |  | (1 856) | (1 652) |
| Плащания за данъци върху дохода |  | (216) | (208) |
| Постъпления/Плащания за данъци, нето |  | (515) | (592) |
| Други постъпления/плащания от оперативна дейност |  | (121) | (55) |
| Нетен паричен поток от продължаващи дейности |  | 1 812 | 1 548 |
|  |  |  |  |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност |  | **1 812** | **1 548** |
| **Инвестиционна дейност** |  |  |  |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения |  | (430) | (30) |
| Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения |  | 9 | 5 |
| Покупка на инвестиции |  | (135) |  |
| Предоставени заеми |  |  |  |
| Постъпления от предоставени заеми |  |  | 155 |
| **Нетен паричен поток от инвестиционна дейност** |  | **(556)** | **130** |
| **Финансова дейност** |  |  |  |
| Получени заеми |  | 155 | 260 |
| Плащания по заеми |  | (258) | (337) |
| Плащания по финансов лизинг |  | - | - |
| Плащания на лихви |  | (69) | (75) |
| Други плащания от финансова дейност |  |  | - |
| **Нетен паричен поток от финансова дейност** |  | **(172)** | **(152)** |
| **Нетна промяна в пари и парични еквиваленти** |  | **1 084** | **1 526** |
| Пари и парични еквиваленти в началото на периода |  | 10 704 | 9 196 |
| Очаквана кредитна загуба |  |  | (18) |
| **Пари и парични еквиваленти в края на периода** |  | **11 788** | **10 704** |
| **Пари и парични еквиваленти**  **от продължаващи дейности** | 6 | **11 788** | **10 704** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  /Андрей Василев/ |
| Дата: 24.02.2025 г. |  |
|  | |
|  | |
|  | |