

ДОБРУДЖАНСКА МЕБЕЛ АД

Междинен финансов отчет

за периода, приключващ на 31 юли 2023

Съдържание

| | |
|--|---|
| Отчет за финансовото състояние | 2 |
| Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 4 |
| Отчет за промените в собствения капитал..... | 5 |
| Отчет за паричните потоци | 7 |
| Бележки към финансовия отчет | 8 |

Отчет за финансовото състояние

В хиляди лева

Бележка

31 юли 2023

31 декември
2022

Активи

Нетекущи активи

Инвестиции в дъщерни предприятия

6 5 5

Общо нетекущи активи

5 5

Вземания от предприятия в групата

7 494 496

Общо текущи активи

494 496

Общо активи

499 501

Отчет за финансовото състояние (продължение)

В хиляди лева

Бележка

31 юли 2023

31 декември
2022**Собствен капитал**

Регистриран капитал

103

103

Законови резерви

10

10

Неразпределена печалба/непокрити загуба

268

274

Текуща печалба/загуба

(5)

(6)

Общо собствен капитал**376****381****Пасиви**

Задължения към предприятия от групата

8

123

120

Общо пасиви**123****120****Общо собствен капитал и пасиви****499****501**

Дата: 21.08.2023 г.

Марин Стоев

Изпълнителен директор:

ССП Милк комерсиал ЕООД, чрез
Управителя Десислава Маркова
Съставител:

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход**За периода, приключващ на 31 юли***В хиляди лева*

| | <i>Бележка</i> | 31.07.2023 | 31.07.2022 |
|--------------------------------------|----------------|------------|------------|
| Разходи за външни услуги | 4 | (2) | (2) |
| Печалба/загуба от оперативна дейност | | (2) | (2) |
| Финансови разходи | | (3) | (2) |
| Нетни финансови разходи | 5 | (3) | (2) |
| Печалба/Загуба преди данъци | | (5) | (4) |
| Разходи за данъци | | - | - |
| Общ всеобхватен доход за периода | | (5) | (4) |
| Печалба/загуба на една акция | | (0,05) | (0,04) |

Дата: 21.08.2023 г.

Марин Стоев
Изпълнителен директор:ССП Милк комерсиал ЕООД, чрез
Управителя Десислава Маркова
Съставител:

Отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева

Баланс на 31 декември 2021

Общо всеобхватен доход за годината

Печалба за годината

Други изменения

Общо всеобхватен доход за годината

Баланс на 31 декември 2022

| Бележка | Регистриран капитал | | Законови резерви | | Неразпределена печалба | | Непокрита загуба | | Текуща печалба /загуба | | Общо собствен капитал | |
|---------|---------------------|--|------------------|--|------------------------|--|------------------|--|------------------------|--|-----------------------|--|
| | 103 | | 10 | | 215 | | (10) | | 69 | | 387 | |
| | - | | - | | - | | - | | (6) | | (6) | |
| | - | | - | | 69 | | | | (69) | | - | |
| | 103 | | 10 | | 284 | | (10) | | (6) | | 381 | |
| | 103 | | 10 | | 284 | | (10) | | (6) | | 381 | |

Отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В хиляди лева

Баланс на 31 декември 2022

Общо всеобхватен доход за периода

Печалба/загуба за периода

Други изменения

Общо всеобхватен доход за периода

Баланс на 31 юли 2023

| Бележка | Регистриран капитал | Законови резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | Текуща печалба /загуба | Общо собствен капитал |
|---------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|
| | 103 | 10 | 284 | (10) | (6) | 381 |
| | - | - | - | - | (5) | (5) |
| | - | - | (16) | 10 | 6 | - |
| | 103 | 10 | 268 | - | (5) | 376 |
| | 103 | 10 | 268 | - | (5) | 376 |

Дата: 21.08.2023 г.

Марин Стоев

Изпълнителен директор:

ССП Милк комерсиал ЕООД, чрез

Управителя Десислава Маркова

Съставител:

Отчет за паричните потоци**За периода, приключващ на 31 юли***В хиляди лева***Бележка 31 юли 2023 31 юли 2022**

Плащания на доставчици

(2) (2)

Паричен поток от оперативна дейност

(2) (2)

Паричен поток от инвестиционна дейност

Парични потоци свързани с предоставени и възстановени депозити

2 2

Нетен паричен поток от инвестиционна дейност

2 2

Нетно намаление на пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти на 1 януари

- -

Пари и парични еквиваленти на 31 юли

- -

Дата: 21.08.2023 г.

Марин Стоев

Изпълнителен директор:

ССП Милк комерсиал ЕООД, чрез
Управителя Десислава Маркова
Съставител:

1. Статут и предмет на дейност

“Добруджанска мебел” АД е акционерно дружество, регистрирано в Добрички Окръжен съд по фирмено дело No 369/1991 г. и впоследствие пререгистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 834025235.

Предметът на дейността на дружеството е производство на мебели, бичени дървени материали, изделия от дървесина, транспорт, търговия в страната и чужбина.

Капиталът е 100% частна собственост. Собственици на капитала са: ТК - ХОЛД АД – гр. София, „КЕТМАШ” АД – гр. Велико Търново и други юридически и физически лица.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

Значимите счетоводни политики, приложени при изготвяне на този финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са прилагани последователно в представените отчетни години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият междинен финансов отчет на „Добруджанска мебел“ АД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разяснения, издадени от Комитета за разяснения (КРМСФО), приложими за дружества, които се отчитат по МСФО, приети в Европейския съюз (ЕС). МСФО, приети от ЕС, общоприетото наименование на рамка с общо предназначение за достоверно представяне, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в параграф 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

Този финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата стойност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. От ръководството на Дружеството се изисква да направи собствени преценки и допускания при прилагането на счетоводните политики. Няма позиции във финансовите отчети, чието представяне е налагало по-висока степен на субективна преценка, както и такива позиции, за които приблизителните оценки имат значителен ефект върху финансовите отчети като цяло.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

2.2. Сравнителни данни

Междинен период е период на финансово отчитане, по-кратък от пълна финансова година. Междинен финансов отчет означава финансов отчет, съдържащ или пълен комплект финансови отчети (както са описани в МСС 1 Представяне на финансови отчети или комплект съкратени финансови отчети за даден междинен период. В МСС 1 се определя, че пълният комплект финансови отчети включва следните компоненти:

- а) отчет за финансовото състояние към края на периода;
- б) отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- в) отчет за промените в собствения капитал за периода;

г) отчет за паричните потоци за периода;

д) пояснителни приложения, съдържащи съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация;

Настоящият междинен финансов отчет съдържа пълен комплект финансови отчети.

2.3. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите. Приходите в дружеството се признават на база на принципа за начисляване и до степеня до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надлежно да се измерят.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: приходи от продажба на активи – при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувачите; при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост, и до степеня, до която това не би довело за признаване на активи пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността първо по икономически елементи и след това по функционално предназначение. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с дейността. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по стойността на платеното или предстоящо за плащане.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от закупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Дълготрайните материални.

активи по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база, съгласно погасителен план. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в

обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на

активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва в отчета за всеобхватния доход.

3.2. Дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

3.3. Дългосрочните инвестиции

Възприет е себестойностният метод на отчитане на дългосрочните инвестиции. Същите са оценени по цена на придобиване, намалени с разходите за обезценка.

3.4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са в размер на 494 хил. лв. Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура / себестойност / намалена с размера на обезценката за несъбираемите суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането се признава в отчета за доходите като загуба от обезценка.

3.5. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по тяхната номинална стойност. За нуждите на изготвянето на паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки.

3.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.07.2023 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на

103 хил. лева и е разпределен в 102 847 броя поименни, налични акции с номинална стойност 1 /един/ лев.

3.7. Текущи задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при който не е предвидено допълнително плащане на лихви или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност. Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са в размер на 123 хил. лв.

3.8. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност / номинална сума /, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези

4. Разходи за външни услуги

| <i>В хиляди лева</i> | <i>Бел.</i> | 31.07.2023 | 31.07.2022 |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Разходи за заверка на ГФО | | 1 | 1 |
| Разходи за счетоводни услуги | | 1 | 1 |
| Общо разходи за външни услуги: | | 2 | 2 |

5. Финансови приходи и разходи

Признати в печалби и загуби

| <i>В хиляди лева</i> | <i>Бел.</i> | 31.07.2023 | 31.07.2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Финансови разходи | | (3) | (2) |
| Нетни финансови разходи признати в печалби и загуби | | (3) | (2) |

6. Инвестиции в дъщерни предприятия .

| <i>В хиляди лева</i> | <i>Бел.</i> | 31.07.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Инвестиции в дъщерни предприятия | | 5 | 5 |
| Общо инвестиции в дъщерни предприятия: | | 5 | 5 |

С решение N 2136/2004г. на ДОС се вписва покупка на 100% от дяловете на „Итал мебел” ЕООД – гр. Добрич. Същите са отразени в годишния отчет за финансовото състояние като дългосрочни финансови активи в дъщерни предприятия в размер на 5 хил. лв. Инвестицията е оценена по себестойностния метод.

7. Търговски и други вземания

| <i>В хиляди лева</i> | <i>Бел.</i> | 31.07.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Вземания от свързани лица – Итал мебел ЕООД | | 494 | 496 |
| Общо търговски и други вземания: | | 494 | 496 |

8. Търговски и други задължения**Търговски задължения**

В хиляди лева

Бел.

31.07.2023

31.12.2022

Задължения към ТК-Холд по получени заеми

123

120

Общо търговски задължения:**123****120****9. Взаимоотношения между свързани лица**

Добруджанска мебел АД е част от икономическа група „ТК ХОЛД“ АД“ със следните дъщерни дружества:

| Дъщерни предприятия на ТК холд АД ЕИК 121657705 | |
|---|-----------|
| Име на дружеството | ЕИК |
| Агрокомб АД в ликвидация | 118021120 |
| Атлас АД в ликвидация | 126003168 |
| Беласица АД | 811160416 |
| Бял бор АД | 822106067 |
| ТК имоти АД | 128007012 |
| Каумет АД | 118000845 |
| Модул АД | 117008114 |
| Милк комерсиал ЕООД | 130936999 |
| Програмни продукти и системи АД | 831639462 |
| ППС-имоти АД, дъщерно на ППС АД | 131111996 |
| Изгрев АД | 106006580 |
| Рален текс АД | 113012480 |
| Рилски лен АД | 122006101 |
| Технотекс АД | 822150722 |
| ТК лизинг ООД | 130017743 |
| ТК пролайн АД | 118581165 |
| Тунджа 73 ЕООД | 833163906 |

10. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

дата: 21.08.2023 г.

Съставител ССП Милк комерсиал ЕООД

Чрез Управителя:

(Десислава Маркова)

Изпълнителен директор:

(Марин Стоев)