

„Рилски лен“ АД

Финансов отчет

за периода, приключващ на 31 юли 2023 г.

с доклад за дейността

**Междинен финансов отчет на Рилски лен АД, гр. Самоков ЕИК 122006101,
за периода приключващ на 31 Юли 2023 год.**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 Юли 2023 година

	<i>Бележка №</i>	31 юли 2023 г. хил. лв.	31 декември 2022 г. хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	14	1 271	1287
Общо нетекущи активи		<u>1 271</u>	<u>1 287</u>
Текущи активи			
Материални запаси	20	190	218
Търговски и други вземания		2 489	2 468
Възстановими данъци върху доходите	24	49	49
Парични средства	25	65	128
Общо текущи активи		<u>2 793</u>	<u>2 863</u>
Общо активи		<u>4 064</u>	<u>4 150</u>

Бележките от страница 1 до страница 11 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети

Междинен финансов отчет на Рилски лен АД, гр. Самоков ЕИК 122006101,
за периода приключващ на 31 Юли 2023 год.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 Юли 2023 година (продължение)

	Бележка №	31юли 2023 г. хил. лв.	31декември 2022 г. хил. лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	27	442	442
Общи резерви	28	56	56
Други резерви		6 840	6 840
Натрупана печалба (загуба)		(3 427)	(3 346)
Общо собствен капитал		3 911	3 992
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	32	127	131
Задължения към персонала	29	16	17
Задължения към осигурителни предприятия	30	5	6
 Дължими данъци	34	5	4
 Общо текущи пасиви		153	158
Общо пасиви		153	158
Общо собствен капитал и пасиви		4 064	4 150

Тези финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на Рилски лен АД на 20.09.2023 г. и са подписани от негово име от:

Борислава Юриева
Фивейска
Изпълнителен директор

Христина Христова
Атанасова
Главен счетоводител

Дата: 21.08.2023 год.

Бележките от страница 1 до страница 11 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети

**Междинен финансов отчет на Рилски лен АД, гр. Самоков ЕИК 122006101,
за периода приключващ на 31 Юли 2023 год.**

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 31 Юли 2023 г.**

	<i>Бележка №</i>	31 юли 2023 г. хил. лв.	31 юли 2022 г. хил. лв.
Приходи от продажби	5	111	140
Други приходи	6	60	260
Отчетна стойност на продадени активи		(7)	(39)
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		(23)	(26)
Разходи за материали	7	(51)	(72)
Разходи за външни услуги	8	(56)	(27)
Разходи за персонала	9	(104)	(125)
Разходи за амортизация	14	(16)	(16)
Други разходи	11	(1)	(2)
Финансови приходи	12	6	5
Приходи от финансираня		1	28
Финансови разходи	12	(1)	(1)
Печалба (загуба) преди данъци		(81)	125
Приход (разход) за данък	13	0	
Печалба (загуба)		(81)	125
Общо всеобхватен доход		(81)	125

Тези финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на Рилски лен АД на 20.09.2023 г. и са подписани от негово име от:

Борислава Юриева
Фивейска
Изпълнителен директор

Христина Христова
Атанасова
Главен счетоводител

Дата: 21.08.2023 год.

Бележките от страница 1 до страница 11 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети

Междинен финансов отчет на Рилски лен АД, гр. Самоков ЕИК 122006101,
за периода приключващ на 31 Юли 2023 год.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
към 31 ЮЛИ 2023 год.

	31 юли 2023 г. хил. лв.	31 декември 2022 г. хил. лв.
Парични потоци от основната дейност:		
Постъпления от контрагенти	266	373
Платания към контрагенти	(178)	(354)
Платания, свързани с персонала	(119)	(204)
Банкови такси	(1)	(2)
Други постъпления /платания от оперативната дейност/	(18)	-478
Възстановени (платени) данъци	(13)	(60)
Нетни парични потоци от основната дейност	-63	-725

Парични потоци от инвестиционна дейност:

Постъпления от продажба на ДМА		204
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		204
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства към 31.7.2023 г.	-63	-521
Парични средства в началото на периода	128	649
Парични средства в края на периода	65	128

Тези финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на Рилски лен АД на 20.09.2023 г. и са подписани от негово име от:

Борислава Юриева
Фивейска
Изпълнителен директор

Христина Христова
Атанасова
Главен счетоводител

Дата: 21.08.2023 год.

**Междинен финансов отчет на Рилски лен АД, гр. Самоков ЕИК 122006101,
за периода приключващ на 31 Юли 2023 год.**

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
към 31 ЮЛИ 2023 год.

	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Натр. печалба (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 Януари 2023 година	442	56	6 840	(3 346)	3 992
Текущ финансов резултат	-	-	-	(81)	(81)
Салдо на 31 Юли 2023 година	<u>442</u>	<u>56</u>	<u>6 840</u>	<u>(3 427)</u>	<u>3 911</u>

Тези финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на Рилски лен АД на 20.09.2023 г. и са подписани от негово име от:

Борислава Юриева
Фивейска
Изпълнителен директор

Христина Христова
Атанасова
Главен счетоводител

Дата: 21.08.2023 год.

Бележките от страница 1 до страница 11 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

за дейността на "Рилски лен" АД, гр. Самоков, ул. Софийско шосе №9
ЕИК 122006101 за периода от 01.01. до 31.07.2023 год.

1. Учредяване и регистрация

1.1 "Рилски лен"-АД е универсален правопреемник на "Рилски лен" ЕООД, държавна фирма "Рилски лен" и ДИП "Рилски лен" самостоятелна юридическа личност създадена през 1948 г.

През годините на социалистическото управление ДИП "Рилски лен" е било включено в различни комбинати и обединения, последното от които е стопанско обединение "Перун".

Като обособено юридическо лице със собствено недвижимо и движимо имущество, "Рилски лен" АД няма и не може да има спорове относно правопреемство с другите отделили се от СО "Перун" предприятия. Подписания разделителен протокол също изключва такива спорове.

1.1.2 Наименованието "Рилски лен" АД е наименование на емитента и същото не е изменено.

С решение № 1 от 26.06.1991 г.; решение № 2 от 04.11.1992 г.; решение № 3 от 05.03.1996 г.; решение № 4 от 01.07.1997 г.; решение № 5 от 18.12.1998 г. и решение № 6 от 04.11.1999 г. решение № 7 от 05.07.2004 г. и решение № 8 от 13.11.2007 г. вписа дружеството като публично в Регистъра за търговски дружества под № 4481, том 76 стр.9 по ф.д. № 2892/1991 г. "Рилски лен" АД ЕФН 2201300178.

1.1.3 Идентификационен номер – BG122006101.

Дата на учредяване на дружеството "Рилски лен" АД – 07.04.1997 г. Дружеството не е ограничено със срок.

1.1.4 Предмет на дейност: изкупуване, преработка и реализация на текстилни и други суровини, производство на прежди, тъкани и изделия от тях, външнотърговска дейност и международна транспортна дейност.

1.1.5 Емитента "Рилски лен" АД е учреден в Р.България със седалище и адрес на управление гр. Самоков, бул. Софийско шосе №9.

тел. 0722 6 6570 и e-mail; rilskilen@mbox.contact.bg

1.1.6 Въпреки събитията през последните три финансови години:

- Не е осъществено преобразуването на "Рилски лен"-АД или консолидация на същото или негово дъщерно дружество;
- Не е осъществено прехвърляне или залог на предприятието;
- Не е извършено разпореждане с активи на значителна стойност;
- Не са настъпили съществени промени в произведената от емитента продукция;
- Не са завеждани молби за откриване на производството по несъстоятелност на емитент;

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1 База за изготвяне на междинен финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Международни счетоводни стандарти, всички те приложими към 31.07.2023 г.

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и /или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

2.1.1 Сравнителна информация

Всички данни оповестени към 31.07.2023 и цялата 2022 г. и /представени са данни за предходния отчетен период/ са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /хил.лв./

2.2 Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл.4 от Закона за счетоводството, а именно:

1. Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

2. Действащо предприятие - предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Възприета е финансова концепция за капитала.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Международните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на тримесечния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в баланса

3.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално - веществена форма
- се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период
- надвишават определения от дружеството стойностен праг на същественост от 700 лв.

Дълготрайните материални активи първоначално са оценени по цена на придобиването, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

Някои от дълготрайните материални активи са били преоценявани с проценти обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство до края на 2001 година, при което е формиран преоценъчен резерв.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по допустимия алтернативен преход - преоценена стойност минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайни материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършени разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Амортизация на дълготрайните активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас актив. Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство.

Амортизацията се начислява от месец, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизирани дълготрайни активи.

Използвания метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи са както следва:

1. Сгради и конструкции - линеен метод
2. Машини и оборудване - линеен метод
3. Съоразения - линеен метод
4. Транспортни средства - линеен метод
5. Компютърно оборудване - линеен метод
6. Офис оборудване - линеен метод
7. Други ДМА - линеен метод

Методите на амортизация се прилагат последователно през отделни периоди, освен ако има промяна в очаквания модел на икономическите ползи от актива. В този случай метода се преразглежда като се определя друг подходящ метод на амортизация. Амортизацията за текущия и бъдещите периоди не се корегират.

Полезният срок на годност се преразглежда и корегира, ако очакванията се различават значително от предишните оценки. Изготвя се обосновка за промяната.

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи се разпределят в съществени групи по следния начин:

Групи		в х. лв. към 31.07.23 г. в х. лв. за 22 г.	
1	Земни	245	245
2	Сгради	996	1011
3	Машини и оборудване	6	6
4	Съоръжения	24	25
5	Транспортни средства	0	0
6	Стопански инвентар	0	0
7	Разходи за придобиване	-	-
	Общо	1271	1287

Обезценка на ДА

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценката.

Балансовата /преносната/ стойност на актива се намалява до възстановимата му стойност. Това намаление се отразява като загуба от обезценката. След извършване на обезценката, амортизационната сума на актива се коригира за бъдещи периоди, така че да може да се разпредели новата преносна стойност на актива, съгласно определената база за остатъка от полезния му икономически живот, след приспадане на остатъчната стойност /ако такава съществува/.

Приема се за възстановима стойност по-високата от нетната продажна цена и стойността в употреба.

Нетната продажна цена се определя на база на:

1. При наличие на пряка сделка - продажна цена, намалена с допълнителни разходи, произтичащи пряко от нея.
2. При липса на пряка сделка и ако:
 - съществува активен пазар - текуща конкурентна продажна цена, намалена с разходите за продажба;

- не съществува активен пазар - взема се предвид изхода от последните сделки с подобни активи в същата сфера на дейност.

При оценка на стойността в употреба се установява стойностният размер на:

1. Очакваните бъдещи входящи и изходящи парични потоци, които могат да се получат от употребата и от окончателното освобождаване от актива. Дружеството възприема прогноза за период най-малко 5 години при съпоставими икономически условия. Бъдещите парични потоци се оценяват за актива в текущото му състояние.

1. Норма за дисконтиране, която се прилага към бъдещите парични потоци - отразява текущата пазарна оценка на временната стойност на паричните средства и специфичните за актива рискове. Тази норма е възвръщаемостта, която инвеститорите биха изисквали, ако трябваше да изберат инвестиция, която би генерирала парични потоци в размер, разпределение във времето, профил на риска, равностойност на онези, които дружеството очаква да извлече от актива. Взема се предвид последователно:

- среднопретеглена цена на капитала на дружеството;
- лихвен процент по кредита на дружеството;
- пазарния лихвен процент.

Определянето на възстановимата стойност се извършва за всеки актив поотделно.

Когато при използването на актива не се породят разграничими входящи парични потоци, възстановимата стойност се определя за генериращия парични постъпления обект, т.е. за най-малката разграничима група активи, която генерира парични постъпления, които са значително независими от постъпленията от други активи или групи от активи. Загубата от обезценката се разпределя между отделните активи в обекта, на база относителен дял в балансовата стойност на всеки актив, в общата балансова стойност на обекта. Ако в следващ отчетен период, възстановимата стойност на актива превиши балансовата му стойност, се възстановява загубата от обезценката /текущ приход от дейността/, до размер на предходната обезценка, отразена като текущ разход за дейността. Новата преносна стойност на актива не може да превишава преносната стойност, която би била определена, ако в предходната година не е била признавана загуба от обезценката.

При финансов лизинг нетният дълготраен актив се признава в счетоводния баланс с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на нетния актив или, ако е по-нисък, по настоящата стойност на минималните лизингови плащания /МЛП/. При изчисляване на МЛП скontoвият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор. Когато не може да бъде определен, се ползва диференцираният лихвен процент за задължението. Начисляват се амортизации в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи. В края на отчетния период активите се тестват дали отговарят на условията за обезценка.

През 2022 г. ръководството на дружеството счита, че не са на лице обстоятелствата, водещи до обезценка на ДМА и ДНА. Към 31.07.2023 г. не е извършвана обезценка на ДМА и ДНА.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция
- са със съществено значение при употребата им
- от използването им се очаква икономическа изгода
- надвишават определения от дружеството стойностен праг на същественост от 700 лв.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по преоценена стойност, която е справедливата им стойност към датата на баланса и са намалени с начислената им амортизация и последваща загуба от обезценката /ако има такива/.

3.4. Материални запаси

При първоначално придобиване стоково-материалните запаси /СМЗ/ се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. При отчитане на доставна стойност се включват всички разходи по закупуването и преработката и други разходи,

пряко свързани с доставката - невъзстановими данъци, вносни мита и такси, разходи за превози, товаро-разтоварни операции и

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на продукцията.

Преки разходи, включително преки материали и пряк труд, се отнасят директно към себестойността на продукцията.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата и съответната част от общопроизводствените разходи.

Възприетата база за разпределяне на непреки постоянни общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт е нормалният капацитет на производствените мощности, за период от 3 години при нормални условия /при отчитане загуби на капацитета в резултат на планирана поддръжка/. При по-нисък от нормалния обем, размера на разпределяемите общопроизводствени разходи не се увеличава над този при нормален капацитет, за да не повиши себестойността на единица продукция.

Превишението на разходите не се отнася в себестойността на продукцията, а се отразява като текущи разходи за периода извън разходите за преработка /т.е. като административен разход/. При по-висок от нормалния обем на производство, целият размер на постоянните общопроизводствени разходи се разпределя и включва в себестойността на база фактически произведени продукти.

Разпределението на променливите общопроизводствени разходи /непреки спомагателни материали, резервни части или пряк труд/, за всеки произвеждан продукт, се извършва на база реално използване на производствените мощности. Избраната база за разпределяне е сумата на преките разходи.

При взаимосвързана /копулирана/ продукция, общопроизводствените разходи се разпределят между основните продукти на база относителния дял на справедливата /продажна/ стойност на всеки продукт, в общата справедлива стойност на продукцията. Странични продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от себестойността на основния продукт.

Оценка на потреблението на СМЗ е в съответствие с препоръчителния поход в приложимия НСС, а именно:

1. За конкретни партии производства или клиенти - метод на конкретно определена стойност;
2. За материали - метод на средно претеглена стойност;
3. За продукция - метод на средно претеглена стойност;
4. За стоки - метод първа входяща - първа изходяща /FIFO/;
5. За незавършена продукция - средно претеглена стойност;

В края на отчетния период се извършва оценка на нетната реализируема стойност на наличните СМЗ, на база на най- сигурните съществуващи данни, като се отчитат колебанията в цените и себестойността. Балансовата стойност се намалява до нетната реализируема стойност /НРС/, по отделните продукти.

Намалението на балансовата стойност /обезценката/ на СМЗ се отнася в текущите разходи. Обстоятелствата, които могат да доведат до корекция в стойността са следните:

- спад в продажните цени;
- повредени СМЗ

Нетната реализируема стойност на СМЗ, които се държат във връзка с договори за продажби, се базира на договорената цена. Материали или стоки, държани с оглед да бъдат използвани в производството на СМЗ, не се намаляват под себестойността им, ако завършените продукти, в които те ще бъдат включени, се очаква да бъдат продадени по тяхната себестойност или над нея. При спад в цените, ако разходите за завършване на продуктите надвишават нетната реализируема стойност, цената на материалите се снижава до тяхната НРС. База за определяне на НРС на СМЗ е цената, на която могат да се набавят нови материали.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на НРС на наличните в склада СМЗ. Когато условията довели до снижаване на стойността на СМЗ, вече не са на лице, се извършва увеличение, което не може да превиши стойността на СМЗ, която са имали преди намалението. Възстановяването е до новата нетна реализируема стойност и се отнася като други текущи приходи.

Материалните запаси, представени в баланса са :

Групи		в х. лв. към 31.07.2023 г.	в х. лв. за 2022 г.
1	Материали	17	16
2	Продукция	105	123
3	Незавър. производство	13	19
4	Стоки	55	60
	Общо:	190	218

3.5.Вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по курса на БНБ към 31.07.2023 г. Преглед за обезценката се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходи и разходи. В баланса като обща сума са показани следните групи вземания:

Групи		в х. лв. към 31.07.2023 г.	в х. лв. за 2022г.
1	.Вземания от св. Предприятия	1 963	1957
2	. Вземания от клиенти	516	907
3	Съдебни и присъдени вземания	0	0
4	Данъци за възстановяване	49	49
5	Други вземания	0	1
	Общо	2528	2514

3.6. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по курс на БНБ към 31.12.2022 г.

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Показаните в баланса суми се разшифроват по следният начин:

Групи		в х. лв.към 31.07.2023 г.	в х. лв. за 2022г.
1	Пари в брой	3	7
2	Пари по разпл. сметки	62	121
3	Пари в ДДС –сметка	-	-
	Общо	65	128

3.7.Основен капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 442 хил.лв., записан и изцяло внесен.

От учредяването на дружеството през 1997 г. до момента не е имало увеличаване на капитала.

♦ **Брой акции-** 441707 / четиристотин четирдесет и една хиляди седемстотин и седем/ броя обикновени поименни безналични акции

♦ **Номинална стойност на акциите -** 1,00 лв. /един лев/ всяка.

***Ред и ограничения за прехвърляне на акциите**

Акциите на дружеството се прехвърлят без ограничения по предвидения от закона ред.

Вид и клас акции- Всички акции на дружеството са от един клас - обикновени, поименни, безналични, като всяка от тях дава право на глас, право на дивиденди и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната стойност на акциите.

♦ В устава не е предвидено издаването на акции с особени права и привилегии.

- ♦ Акциите на "Рилски лен"- АД се търгуват на свободния пазар на "Българската Фондова борса - София "АД"
- ♦ Дружеството не е било обект на търгово предложение по чл. 149 от ЗППЗК.
- ♦ Не е осъществявано преобразуване на дружеството. Не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието.

3.8. Резерви

Представените в баланса

в х. лв. към 31.07.2023 г.

в х. лв. за 2023 г.

1	Общи резерви	56	56
2	Други резерви	6840	6840
4	Общо	6896	6896

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършените през предходни години, включително до 2001 г., преоценките по действащото до края на 2001 г. счетоводно законодателство на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразмислена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

3.9. Финансови резултати в х. лв. към 31.07.2023 г. в х. лв. за 2022 г.

1	Натрупани загуби	3346	3391
2	Текущи загуби от отч. период	81	
3	Текуща печалба		45
4	Общо	3427	3346

3.10. Дългосрочни задължения

Няма

3.11. Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по легова равностойност при прилагане на курса на националната банка към 31.07.2023 г. по отношение на задълженията в чуждестранна валута по реда на МСС 21 Ефекти от промените във валутните курсове. Сумата на краткосрочните задължения в баланса са следните:

Групи		в х. лв. към 31.07.2023 г.	в х. лв. за 2022
1	Към свързани предприятия	80	80
2	Към доставчици и клиенти	47	51
3	Към персонала	16	17
4	Към осигур. предприятия	5	6
5	Към държавния бюджет	5	4
6	Др. краткосрочни задължения	0	0
	Общо	153	158

4.1. Разходи за обичайната дейност

Разходи за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документи. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ / фактура, авансов отчет, договор/.

По-съществени суми, отразени като разход в тримесечния отчет са:

Групи		в х. лв. към 31.07.2023 г.	в х. лв. за 31.07.2022 г.
1	Разход за материали	51	72
2	Разход за външни услуги	56	27
3	Разходи за възнаграждения	85	104

4	Разх.соц.надбавхи и помощи	19	21
5	Разход за амортизация	16	16
6	Други разходи	1	2
		228	242

4.2. Финансови разходи

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа на текущото начисляване. Разходите по валутните курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки. В отчет за приходите и разходите са показани следните групи разходи:

Групи		в х. лв. към 31.07.2023 г.	в х. лв. към 2022 г.
1	Разходи за лихви по кредит	0	0
2	От операции с фин. активи	0	0
3	Разходи по валутни курсове	0	0
4	Разходи по банкови такси	1	1
5	Общо:	1	1

Разходи по заема

Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

4.3. Разходи за данъци

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане.

Данъчният процент за корпоративния данък е 10 % върху облагаемата печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са изчислени при прилагане на данъчен процент от 10 %

4.4. Нетни приходи от продажби

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документи се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в тримесечния отчет, са следните:

Групи		в х. лв. към 31.07.2023 г.	в х. лв. към 31.07.2022 г.
1	Приходи от продажба на продукция	82	76
2	Приходи от продажба на услуги	23	42
3	Приходи от продажба на материали	0	0
4	Приход по продажба на ДМА	0	204
5	Други	66	78
	Общо:	171	400

4.5. Суми с корективен характер

Представените в отчета за приходите и разходите суми с корективен характер произтичат от промени в запасите на незавършено производство и продукция на склад.

4.6. Финансови приходи

Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Приходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки. В отчета за приходите и разходите са показани следните групи приходи:

Групи		в х. лв. Към 31.07.2023 г.	в х. лв. Към 31.07.2022 г.
1	Приход от лихви	6	5
2	Разлика от операции с фин. активи	0	0

3	Приходи от валутни разлики	0	0
	Общо:	6	5

Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българската народна банка /БНБ/, която е централната банка на Република България, към балансовата дата. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходите и разходите.

Считано от 01.01.1999 г. българският лев е фиксиран към общата европейска валута – ЕВРО при курс 1.95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари.

5 Дивиденди

Дължимите дивиденди се признават като текущо задължение в периода, в който те се дължат на акционерите.

6. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най – добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет. За периода дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

7. Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Когато персонала е положил труд в дружеството, в рамките на отчетения период, то признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд като разход и като текущо задължение /след приспадане на всички, платени вече суми и начислени удръжки/. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължения и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала, съгласно МСС 19 - Доходи на наети лица.

Дружеството признава доходи, начислени при напускане на персонала като задължение и разход, когато се е ангажирали:

- да прекрати трудовото правоотношение на лица от персонала преди нормалната дата за пенсиониране - след оповестяване на план за прекратяване;
- да осигури доход при напускане като резултат от направеното предложение за поощряване на доброволно напускане.

В счетоводния баланс данъчните пасиви се представят отделно от другите пасиви /към доставчици, клиенти, персонал и други кредитори/.

Просрочените неданъчни задължения се описват при изтичане на давностния срок, заличаване на контрагента от регистрите и в други регламентирани случаи.

Към 31.12.2022 г. задълженията по неизползвани компенсируеми отпуски и свързаните с тях социални и здравни осигуровки, както следва:

1. Очаквани разходи по неизползвани компенсируеми отпуски: 6 хил. лв.
2. Очаквани разходи по социални и здравни осигуровки: 2 хил. лв.

8. Оповестяване на свързани лица

Предприятията се считат за свързани лица в случаите, когато едно от тях е в състояние да контролира другото или може да упражнява значително влияние върху другото в процес на вземане на финансови и оперативни решения.

Рилски лен 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
Добруджанска мебел АД	834025235
<i>Итал мебел ЕООД, дъщерно на ДМ АД</i>	<i>130914216</i>
ТК имоти АД	128007012
Каумет АД	118000845
Модул АД	117008114
Милк комерсиал ЕООД	130936999
Програмни продукти и системи АД	831639462
<i>ППС-имоти АД, дъщерно на ППС АД</i>	<i>131111996</i>
Рален текс АД	113012480
Технотекс АД	822150722
ТК лизинг ООД	130017743
ТК пролайн АД	118581165
Тунджа 73 ЕООД	833163906

Всички представени данни са в хиляди лева (хил. лв.), както следва:

1	Приходи от продажби на продукцията -	0	0
2	Приходи от продажба на услуги -	0	0
3	Приходи от други продажби -	0	0
4	Приходи от продажба на материали -	0	0
5	Приходи от начислени лихви по депозити	6	5
6	Разходи за външни услуги -	0	0
7	Пок. на материали (хим, резервни части	0	0
8	Покупка на амбалажни материали -	0	0
9	Отчи. дивиденди от печалбата са в размер на -	0	0

Разходите за външни услуги се състоят от предоставените консултантски услуги, съгласно договор.

Всички приходи реализирани в групата са начислени в съответствие с принципа за текущо начисляване, като последните са платени в срок. Съответно разходите също са начислявани съгласно принципа на текущото начисление.

Всички вътрешно – групови сделки са извършени по пазарни цени.

Към края на отчетния период са налице следните разчети със свързани лица:

- Вземания: 1 963 хил. лв.
- Задължения: 80 хил. лв.

Брой на поименните акции с право на глас, притежавани от членовете на Съвета на директорите

Юридическото лице – ТК-Холд АД притежава 428 918 бр. акции, представляващи 97.10% от капитала на дружеството.

*** Акционери – физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.**

Няма физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

*** Акционери – юридически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.**

ТК-Холд АД притежава 428 918 бр. акции, представляващи 97.10% от капитала на дружеството.

9. Оповестяване на секторна информация

Ръководството на дружеството прилага отчитане по бизнес сектори като основен формат. Целият бизнес представлява един – единствен сегмент (сектор) – бизнес сектор – производство и продажба на прежди – тип ленени, тъкани и изделия от тях.

Характер на дейността – изкупуване, преработка и реализация на текстилни и други суровини, производство на ленени прежди, тъкани и изделия от тях, външнотърговска дейност – в съответствие с действащото законодателство и след получаване на необходимите разрешения, търговско представителство и посредничество, осъществяване на производствена дейност – самостоятелно или в сдружение – на стоки за потребление – технологично обновление и маркетинг, машинна обработка на информацията, както и всяка друга дейност, разрешена от законодателството на Република България.

През последните години най-вече на китайската инвазия, започна постепенно стесняване на пазара на текстил на българските производители. Тази тенденция се отрази с пълна сила и в дружеството ни, забелязва се едно постоянно намаление на обема на произвежданата продукция. Главна причина за това е свиването на пазари, особено на външния, от въздействието на бурния поток на текстил най-вече от Китай и Пакистан.

За тежкото състояние в което се намираме влияние оказва и остарелия машинен парк.

В "Тъкачница" преобладават PGW-машини, гладки и жакардови, който се управляват с отдавна остарели перфокарти. В подготвителния отдел всички машини /с изключение на сновило – Бенингер/ са морално остарели /Шпанрами, Санфоризир машина и др./.

Багрилата и химикалите се дозират ръчно, докато при съвременните машини – с компютър по електронен път.

Тук трябва да отбележим, че последните нови машини който са в предприятието са от 1990г.

Сградите строени през 50-те и 60-те години на миналия век са в доста лошо състояние. Климатичната инсталация не работи още от времето на социализма.

По отношение на суровинната обезпеченост, на практика лен в България не се отглежда вече 20 години. През 2006г. беше затворено и последното предприятие за първична преработка на лен във Велинград.

Много е тежко положението и с кадрите. Специалист с висше текстилно образование вече не е постъпвал от десетина години. Не е по-добро положението и със средните специалисти. На практика някогашното текстилно училище вече несъществува. Поради намаления обем на поръчките през 2022 в дружеството се наложи съкращаване част от персонала.

10. Дата, към която се изготвя и дата на изготвяне.

Настоящият междинен доклад е изготвен към 31.07.2023 г., одобрен от Съвета на директорите на дружеството на заседание проведено на 22.08.2023 год. и подписан от негово име от:

Съставител:


Христина Атанасова

Ръководител:


Борислава Фивейска