

„РИТЪМ-4-ТБ” ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2024 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН, НА ЧЛ.100Н ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И НАРЕДБА№2 НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР ОТ 09.11.2021 Г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия. Индивидуалния финансов отчет на „Ритъм-4-ТБ”ООД 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 за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело 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 неговата дейност.

При изготвянето на финансовия отчет за 2024 г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г.

Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Тодор Кръстев.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството с ограничена отговорност „Ритъм-4-ТБ” ООД е регистрирано в търговския регистър на Република България. Адресът на управление на дружеството е гр. Стара Загора, ул. ”Свети Княз Борис I” №93, ет.9.

Финансовия отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството, паричните потоци и собствения капитал.

Основната му дейност е търговия с енергоносители, електрическа енергия, метали, строеж на недвижими имоти с цел продажба. За търговията с електрическа енергия дружеството има издадена лицензия от Комисията за енергийно и водно регулиране на Република България на основание чл.39, ал.1, т.5 във връзка с чл.21, ал.1, т.1 от Закона за енергетиката.

Записания основен капитал е със 100% частно участие. Същият е напълно внесен. По късно е направена апортна вноска на вземане в дружеството на 30.06.2006 г.

Номиналната стойност на всеки дял е 10 лв. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дружествено участие в капитала и могат да имат претенция за връщане на това участие само в производство по несъстоятелност и ликвидация.

Капиталът на дружеството е в размер на 25 374 260.00 лв. разпределен на 2 537 426 дяла. Капиталът на дружеството е равен на сумата от дяловото участие на съдружниците, което е както следва:

- Таня Бонева Данева – 2 037 426 дяла на стойност 20 374 260.00лв.
- Руси Илчев Данев – 500 000 дяла на стойност 5 000 000.00лв.

Собствения капитал на „Ритъм-4-ТБ“ ООД се състои от дружествен основен капитал 25 374 хил. лв. и неразпределена печалба 17 305 хил. лв. Общо собствения капитал на дружеството е 42 679 хил. лв.

Системата на управление на дружеството се осъществява от двамата управители заедно и поотделно, Таня Бонева Данева и Руси Илчев Данев.

Корпоративното управление се извършва в съответствие с българското законодателство, дружествения договор и вътрешни политики.

Финансовият резултат на дружеството за 2024 г. е печалба в размер на 1 847 хил. лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство (ЗКПО).

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период.

Собствениците на капитала определят състоянието на дружеството като стабилно. Основание за този извод дава постигнатите високи финансови резултати от предходните години.

Анализ на продажбите

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2024 г.	Относителен дял към общо приходи в %	Хил. лв.	
				Приходи 2023 г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	Въглища	14 821	8,36	21 412	12,44
2	Кокс	4 500	2,54	5 258	3,05
3	Електроенергия	155 378	87,66	140 381	81,58
4	Гаранции за произход	170	0,10	15	0,01
5	Услуги	1 967	1,11	64	0,04
6	Продажби на ДМА(брутно) и наеми	1	-	856	0,50
7	Други	80	0,05	-56	0,03
8	Лихви и други финансови приходи	235	0,13	3 925	2,28
9	Валутни разлики	99	0,05	120	0,07
	ВСИЧКО	177 251	100,00	172 087	100,00

От по-горе посочената таблица се вижда ,че приходите от продажби са се увеличили с 5 164 хил. лв. Това се дължи на увеличението на обема и на цените както на въглищата, така и на ел. енергията.

Анализ на разходите за 2024 г. спрямо реализираните приходи

Хил. лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2024 г.	Приходи 2024 г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	12 344	14 821	2 477
2	Кокс	3 960	4 500	540
3	Електроенергия	152 152	155 379	3 227
4	Гаранции за произход	16	170	154
5	Услуги	-	1 966	1 966
6	Продажба на ДМА (брутно)	1	1	-
7	Други разходи/ приходи	-	80	80
8	Лихви и др. фин. разходи/приходи	471	235	-236
9	Валутни разлики	81	99	18
10	Неразпределяеми разходи	7 136	-	-7136
	ОБЩО	176 161	177 251	1 090

Анализ на разходите за 2023 г. спрямо реализираните приходи

Хил. лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2023 г.	Приходи 2023 г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	16 978	21 412	4 434
2	Кокс	4 526	5 258	732
3	Електроенергия	134 412	140 381	5 969
4	Гаранции за произход	6	15	9
5	Услуги	-	63	63
6	Продажба на ДМА (брутно)	26	371	345
7	Други разходи/приходи	-	541	541
8	Лихви и др. фин. разх/прих.	934	3 926	2 992
9	Валутни разлики	108	120	12
10	Неразпределяеми разходи	11 143	-	11 143
	ОБЩО	168 133	172 087	3 954

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството е разпределяло дивиденди през отчетната 2024 година 447 хил. лв.

Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2025 г. е увеличението на продажбите на електроенергия и запазване продажбите на въглища спрямо предходната година.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Поради характера на дейността (продажба на стоки) дружеството не е нарушавало екологичните норми приети от държавата.

Човешки ресурси

Персоналът, с който е извършвана дейността през 2024 г. е 49 човека, през 2023 г. те са 49 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2024 г. са в размер на 2872 хил. лв., а за 2023 г. те са 2727 хил. лв.

Анализ на разходите по икономически елементи

				Хил. лв.
№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2024 г.	Разходи 2023 г.	Разлика
1	Разходи за материали	110	94	16
2	Разходи за външни услуги	1 860	1 495	365
3	Разходи за амортизации	541	505	36
4	Разходи за възнаграждения	2 872	2 727	145
5	Разходи за осигуровки	387	348	39
6	Други разходи	366	877	-511
7	Балансова стойност на продадените стоки	168 472	155 922	12 550
8	Балансова стойност на продадени ДМА	1	26	-25
9	Разходи от обезценка на вземания	1 000	5097	-4097
10	Валутни разлики	81	108	-27
11	Лихви и други фин. разходи	471	934	-463
	ОБЩО разходи	176 161	168 133	8 028

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2024 г. са 99,39 лв. на 100,00 лв. приходи, докато през 2023 г. разходите на 100,00 лв. приходи са 97,70 лв. Увеличаването се дължи на намаляването на абсолютната стойност на приходите заради намалените цени на електрическата енергия.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. Най-важните, от които са: пазарен риск /включващ валутен риск, риск на промяна на справедливата стойност и ценови риск/, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвообвързани парични потоци. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството, съгласно политиката определена от тях.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството осъществява голяма част от своите сделки на външния пазар. То е изложено на значителен валутен риск ,тъй като тези сделки и операции са деноминирани в щатски долари, чийто курс се променя спрямо лева. Ръководството на предприятието извършва ежедневно наблюдение на движението на валутния курс на щатския долар и пълен контрол на предстоящите плащания.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два фактора: а/евентуално нарастване на доставните цени на стоките и б/нарастащата конкуренция от новосъздадени и съществуващи фирми осъществяващи същите дейности. За минимизирането на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на търговските разходи, търсене на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Дружеството притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване с финансови инструменти – съответно е изложено на негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства/ в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти. Кредитния риск е риска при който клиентите на дружеството няма да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговски вземания. Последните са представени в баланса по номинална /фактурна/ стойност. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Прилагаме опис на заведените дела от и против Ритъм-4-ТБ ООД (извън заповедните производства за неплатени сметки за ел. енергия):

1. „Ритъм-4-ТБ“ ООД против НЕК и „Видахим“ АД

Първоначално делото е заведено по искова молба на „Ритъм-4-ТБ“ ООД против НЕК и „Видахим“ АД за сумата от 1 000 000 лева, като частичен иск от общо дължимите суми от „Видахим“ АД за доставени въглища на стойност по фактури 21

567 622.43 лв. Образувано е като Гражданско дело № 15876/2019 год. на Софийски Градски съд, гражданско отделение, 1-17 граждански състав.

По делото са съединени при условията на евентуалност два иска- на договорно и деликтно основание. Искът по деликтното основание е възобновен и чакаме насрочване, след като искът по договорното основание бе отделен в отделно производство- гр.д.№ 10123/2020 год. , и е отхвърлен като неоснователен.

По този начин делото продължава като гр.д.№ 15876/2019 год. на Софийски Градски съд. По делото е извършено увеличение на исковата претенция до размера на 34 млн. лева.

Против решението на СГС е подадена въззивна жалба, делото образувано пред Софийски Апелативен съд – в.т.д.№-50/2024 г., насрочено за 09.04.2025 г

С оглед заключението на експертизата предполагаме постановяване на съдебно решение за присъждане на суми в пълния размер на претърпените от „РИТЪМ-4-ТБ“ загуби от неплатени доставки на въглища от страна на ВИДАХИМ“ АД.

2. „Ритъм-4-ТБ“ ООД против „Енерджи маркет“ АД

Търговско дело № 1287/2020 год. на Софийски градски съд, Търговско отделение, VI-6 състав.

Делото е заведено по искова молба на „Ритъм-4-ТБ“ ООД против „Енерджи маркет“ АД за стопанска непоносимост и намаляване на договорната цена на доставяната ел. енергия за периода 15.07.2020- 31.12.2020 година.

На първа инстанция искът е отхвърлен, подадена е въззивна жалба.

Във въззивната инстанция -Апелативен съд София, по в.т.д.№ 1034/2022 год. е потвърдено първоинстанционното решение.

Подадена е касационна жалба, делото е образувано във ВКС като т.д.№ 1600/2023 год., касационното обжалване не бе допуснато.

3. „Енерджи маркет“ АД против „Ритъм-4-ТБ“ ООД

Търговско дело № 1823//2020 год. на Софийски градски съд, Търговско отделение, VI-4 състав, прехвърлено по подсъдност в Окръжен съд Стара Загора ,образувано под нов номер, търговско дело № 82/2021 год. Делото е заведено по искова молба на „Енерджи маркет“ АД против „Ритъм-4-ТБ“ ООД за сумата от 191400 лева неустойка по Договор № R1 от 26.11.2019 год.

На първа инстанция искът на „Енерджи маркет“ АД е отхвърлен. По въззивна жалба на Енерджи маркет, Пловдивски Апелативен съд потвърди първоинстанционното решение- т.д.№ 86/2023 год. Енерджи Маркет подаде касационна жалба, с решение на ВКС искът на „Енерджи маркет“ АД бе уважен.

Към настоящия момент делото е прекратено по споразумение. „Ритъм-4-ТБ“ ООД е изплатил главницата и разноските по делото.

4. „Енерджи маркет“ АД против „Ритъм-4-ТБ“ ООД.

Заведено е дело от Енерджи Маркет против „РИТЪМ-4-ТБ“ ООД Търговското дело № 996/2023 год. на СГС е за разлика в цените на закупувана от Ритъм-4-ТБ ел. енергия от Енерджи Маркет АД.

Към настоящия момент делото е прекратено по споразумение. „Ритъм-4-ТБ“ ООД е изплатил главницата и разноските по делото.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То предвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която

поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Изходящите парични потоци не са изложени на лихвен риск ,защото те са обичайно търговски и безлихвени.

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

1. Финансов резултат

Таблиците по-долу представят информация относно компонентите на печалбата/загубата на Дружеството на база Отчета за всеобхватния доход за последните две приключени финансови години.

	31/12/2024
	BGN'000
Приходи от продажби на стоки	17 4870
Приходи от продажби на услуги	1 966
Други	80
Общо приходи:	176 916
Разходи за материали	(110)
Разходи за външни услуги	(1 860)
Разходи за възнаграждения	(2 872)
Разходи за осигуровки и надбавки	(387)
Разходи за амортизация	0
Разходи от обезценка	(1 000)
Други оперативни разходи	(366)
Себестойност на продадените стоки	(168 472)
Други суми с корективен характер	-
Общо разходи по икономически елементи	(175 067)
EBITDA марж	
Резултат преди финансови приходи/разходи, данъци и амортизации	1 849
Нетни приходи от дейността	176 837
Норма на EBITDA марж	1.05
Нетен дълг/EBITDA	
Нетен дълг (общ дълг – парични средства)	29 389
Резултат преди финансови приходи/разходи, данъци и	1849
Норма на Нетен дълг/EBITDA	15.89
Разходи/приходи за лихви нетно	(218)
Амортизация	(541)

Печалба/Загуба преди данъци	1 090
Текущи разходи за (приходи от) данък в/в печалбата	(215)
Отсрочен разход/приход за данък в/в печалбата	972
Нетна печалба (загуба) за периода	1 847
Общ всеобхватен доход	1 847

Анализ на разходите по икономически елементи

Хил. лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2024 г.	Разходи 2023 г.	Разлика
1	Разходи за материали	110	94	+16
2	Разходи за външни услуги	1 860	1 495	+365
3	Разходи за амортизации	541	505	+36
4	Разходи за възнаграждения	2 872	2 727	+145
5	Разходи за осигуровки и надбавки	387	348	+39
6	Други разходи	366	877	-511
7	Балансова стойност на продадените стоки	168 473	155 922	+12 551
8	Балансова стойност на продадени ДМА	-	26	-26
9	Разходи от обезценка на вземания	1 000	5 097	-4 097
10	Валутни разлики	81	108	-27
11	Лихви и други фин. разходи	471	934	-463
	ОБЩО разходи	176 161	168 133	8 028

2. Показатели за финансова стабилност

• Коефициент за финансова автономност

Показва до каква степен собственият капитал покрива дълговете на Дружеството.

КФА=Собствен капитал/Дълг	31/12/2024	31/12/2023
	1,03	1,10

• Коефициент на финансова задлъжнялост (1/КФА)

Коефициентът на финансова задлъжнялост е реципрочен на коефициента на финансова автономност и характеризира степента на финансова зависимост на бизнеса от кредиторите. Указва размера на дълговете съответстващи на 1 лев собствен капитал.

КЗ=Дълг/Собствен капитал	31/12/2024	31/12/2023
	0,96	0,90

• Коефициент на собственост (Собствен капитал/Активи)

Коефициентът на собственост показва относителният дял на собствения капитал в общата сума на актива на компанията или каква част от активите е финансирана със собствен капитал.

Коефициент на собственост	31/12/2024	31/12/2023
	0,50	0,52

3. Показатели за ликвидност

	31/12/2024	31/12/2023
Коефициент за обща ликвидност (краткотрайни активи/краткосрочни задължения)	1,67	1,74
Коефициент за бърза ликвидност ((краткосрочни вземания + парични средства)/ краткосрочни задължения)	1,32	1,22
Коефициент за абсолютна ликвидност (парични средства/ краткосрочни задължения)	0,28	0,30

4. Показатели за рентабилност

- **Икономическа рентабилност** (Рентабилност на база активи = Балансова печалба/ Размер на активите x 100)

Този показател е критерий за рентабилността на предприятието. Той изразява способността на компанията да генерира печалба с наличните активи или това е нормата на капитализация на активите. При отрицателни стойности на показателя се указва нормата на декапитализация на активите.

Рентабилност на база активи (икономическа рентабилност)	31/12/2024	31/12/2023
	2,00	4,00

- **Финансова рентабилност** (Рентабилност на база собствен капитал = Балансова печалба/ Собствен капитал x 100)

Показателят е основна мярка за това, доколко ефективно дружеството използва капитала на собствениците и изразява нормата на капитализация, съответно декапитализация на собствения капитал.

Рентабилност на база собствен капитал (финансова рентабилност)	31/12/2024	31/12/2023
	4,00	8,00

5. Показатели за обръщаемост на материалните запаси

Коефициент на обръщаемост на материалните запаси	31/12/2024	31/12/2023
	10	8
Продължителност на 1 оборот в дни	37	46

6. Показатели за обръщаемост на вземанията

Коефициент на обръщаемост на вземанията	31/12/2024	31/12/2023
	8	6
Продължителност на 1 оборот в дни	46 дни	61 дни

Система за управление на качеството

В дружеството е създадена високоефективна организация на работата, която се подобрява постоянно със съвместни усилия. По отношение на качеството на извършените продажби не са регистрирани рекламации и забележки от клиентите.

Преглед на състоянието на пазара

„Ритъм-4-ТБ” ООД има значителни конкурентни фирми на територията на страната, предлагащи сродни продукти. Предвид конкурентната среда дружеството е с добри позиции на пазара и предприема действия по тяхното запазване.

Основни клиенти

„Пластхим - Т” АД
„Аякс-1” ООД
„Захарни заводи“ АД
„ХИК -91- Пацев и с-ие“ СД
„Панхим” ООД
„Осъм“ АД
„Средна гора“ АД
„Алуком“ АД

Основни доставчици

БНЕБ ЕАД
Юропиан Трейд оф Енерджи АД
Гранд Енерджи дистрибушън ЕООД
Енерджи маркет АД
Електроразпределение ЮГ ЕАД
ОПКОМ С.А.
Митилинеос С.А.

Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2024 г. в Дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

Наличие на клонове

Дружеството няма клонове.

Събития след датата на баланса

Военният конфликт между Русия и Украйна е особено значимо събитие, което води до много политически и социално – икономически последици за целия свят, включително и България.

За „Ритъм-4-ТБ“ ООД няма неуредени взаимоотношения с контрагенти от Русия и Украйна към 31.12.2024 г. Всички доставки, които са извършени по-рано са платени. Като преки ефекти от войната могат да се посочат проблемните доставки на въглища и кокс от Русия и Украйна поради наложените от Европейския съюз санкции. Наложени са да се търсят други източници на тези стоки като своевременно бяха открити – от Казахстан и Турция. Така приходите от продажбите на дружеството не бяха намалени.

За изготвянето на финансовите отчети, приключили на 31.12.2024 г. събитията, описани по-горе представляват некоригиращи събития по смисъла на концепцията и правилата на МСС 10 Събития, настъпили след края на отчетния период. Като резултат от войната между Русия и Украйна се наложи завишаване на цените както на въглищата, така и на кокса.

Допълнителна информация по Приложение № 2 към Наредба № 2 на КФН от 09 ноември 2021 год.

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Информацията относно основните категории стоки, продукти и услуги е обобщена в таблица, която е представена при описание на анализа на продажбите за дейността на дружеството в настоящия доклад за дейността.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/ потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Информацията относно приходите по категории дейности е обобщена в таблица, която е представена при описание на анализа на продажбите за дейността на дружеството в настоящия доклад за дейността.

Приходи от продажби на стоки и услуги общо 176 836 хил. лв., разпределени по видове пазари по следния начин:

Вътрешен пазар – 167 843 хил. лв.

Външен пазар за износ – 183 хил. лв.

Външен пазар за вътреобщностни доставки – 8 810 хил. лв.

Основните приходи са от реализирани от дружеството приходи от продажба на електрическа енергия съгласно договори с клиенти. Не са налице клиенти с относителният дял над 10 на сто от приходите от продажби.

Информацията относно покупките и разходите по категории дейности е обобщена в таблица, която е представена при описание на анализа на продажбите за дейността на дружеството в настоящия доклад за дейността.

Доставчици с относителният дял над 10 на сто от разходите за покупки:

БНЕБ ЕАД – над 90 %, несвързано лице.

3. Информация за сключени съществени сделки.

През 2024 год. дружеството не е сключвало големи сделки и такива от съществено значение извън обхвата на обичайната за дружеството дейност.

Към 31.12.2024 г. е сторнирана преоценката на акциите в Захарни Заводи АД за периода 2005 – 2024 г. в резултат от промяна на счетоводната политика за годишна оценка на инвестициите, котиращи на фондова борса, от справедлива стойност 15 066 хил. лв. към историческа цена на придобиване 590 хил. лв. От м.03.2024 г. акциите на Захарни Заводи АД са отписани и не се котират на „Българска фондова борса“ АД. На 05.12.2024 г. в търговски регистър към Агенцията по вписванията е признат план за преобразуване на Захарни Заводи АД, при което от дружеството се отделят две други дружества със съответни активи и пасиви – Захарни Заводи ЗЗИ АД и Захарни Заводи 2024 АД. Цената на придобиване на преобразуващото се дружество Захарни Заводи АД е трансформирана в оценки на притежаваните дялове от това дружество и от двете създадени дружества чрез отделяне - Захарни Заводи ЗЗИ АД и Захарни Заводи 2024 АД.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През 2024 г. дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

	2024 г. (хил. лв.)	
Продажби по сделки без данък върху добавената стойност през годината	2 640	
Покупки по сделки без данък върху добавената стойност през годината	2	
Вземания от продажби по сделки към 31 декември	389	
Задължения за покупки по сделки към 31 декември	17 312	
Предоставени заеми през годината	3 706	
Погасени предоставени заеми през годината	2 256	
Получени заеми през годината	50	
Погасени получени заеми през годината	8709	
Вземания по предоставени заеми към 31 декември	2 744	
Задължения за получени заеми към 31 декември	8 575	

Сключените сделки не се отклоняват от пазарните условия.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК през отчетния период.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

За отчетния период няма сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Към 31 декември 2024 г. дружеството притежава недвижими имоти в страната в размер на 13 321 хил. лв. по отчетна стойност и 6 692 хил. лв. по балансова стойност. От тях по отчетна стойност земи са 1 142 хил. лв. и сгради – 12 179 хил. лв., включително инвестиционни имоти.

Към края на отчетния период дружеството придоби инвестиции в дъщерни предприятия. Дъщерното дружество е „Гама Билд 2023“ ЕООД и първата вноска за покупката на предприятието е 978 хил. лв.

Към 31 декември 2024 г. дружеството притежава над 20% от капитала на следните дружества, регистрирани на територията на страната:

Захарни заводи ЗЗИ АД	142 хил. лв.
Захарни заводи 2024 АД	268 хил. лв.
Захарни заводи АД	180 хил. лв.
Захар инвест АД	4 491 хил. лв.
Автогарант ООД	13 хил. лв.
Всичко инвестиции	5 094 хил. лв.

Наименование	Седалище и адрес на управление	Притежава н дял от капитала	Собствен капитал на дружеството, хил. лв.	Финансов резултат за текущата година, хил. лв.
Захарни заводи АД	гр. Горна Оряховица, п.к. 5100 бул./ул. СВЕТИ КНЯЗ БОРИС ПЪРВИ № 29	25,55 %	11 113	-
Захар инвест АД	гр. Горна Оряховица, п.к. 5100 бул./ул. СВЕТИ КНЯЗ БОРИС ПЪРВИ № 29	49,99%	8 281	-
Захарни заводи ЗЗИ АД	гр. Горна Оряховица, п.к. 5100 бул./ул. СВЕТИ КНЯЗ БОРИС ПЪРВИ № 29	24,05 %	142	-
Автогарант ООД	гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Кн. Борис“ № 93, ет.9	50%	559	-
Захарни заводи 2024 АД	гр. Горна Оряховица, п.к. 5100 бул./ул. СВЕТИ КНЯЗ БОРИС ПЪРВИ № 29	45,39	268	-

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Задълженията по заеми от свързани лица към 31 декември на текущата година са за 8449 хил. лв. съгласно договори за заеми. Срокът на падеж е до 1 година. Дължимите лихви и другите условия по заема са формирани при обичайни пазарни условия. Няма обезпечения по заемите.

9. Информация за отпуснатите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целиви.

Вземанията по заеми от свързани лица към 31 декември на текущата година са за 2 744 хил. лв. съгласно договори за заеми. Срокът на падеж е до 1 година. Дължимите лихви и другите условия по заема са формирани при обичайни пазарни условия. Няма обезпечения по заемите.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Дружеството не е публично дружество по смисъла на чл.110 от ЗППКЦ.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Политиката на дружеството е насочена основно към ефективно управление на финансовите ресурси, така че да бъде обезпечена дейността на дружеството и да се поддържа оптимален обем на оборотните средства. Свободните оборотни парични средства се насочват към погасяване на получените заеми. Дружеството обслужва всичките си задължения съгласно договореностите, така че няма евентуални заплахи, за които да се предвиждат мерки за отстраняването им.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дейността на дружеството е насочена основно към управление на настоящите инвестиции. В случай на настъпили промени в бизнес средата дружеството има готовност да преразгледа и адаптира инвестиционната си политика.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Няма промени в принципите на управление на дружеството.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК , в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Ръководството на компанията упражнява контрол, включващ политики и процедури, които дават сигурност, че рисковете са ограничени в разумни и допустими граници. Контролните дейности са адекватни и разходите за осъществяването им не превишават очакваните от тях ползи.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Дружеството не е извършило промени в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК , и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения - размерът на получените парични суми от управителите през 2024 година е 24 хил. лв.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент – няма.

в) сума, дължима от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения – няма.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни

книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Дружеството не е публично дружество по смисъла на чл.110 от ЗППКЦ.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Дружеството не е публично дружество по смисъла на чл.110 от ЗППКЦ.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

В съдебните вземания най-голям относителен дял заема вземането от „Видахим“ АД, за което са заведени дела №15876/2019 г. и №10123/2020 г. в Софийски градски съд. С подписаните през 2015 г. и 2018 г. споразумения за разсрочване, както и със завеждането на съдебните дела е прекъснат давностния срок на вземането, като главницата по счетоводни данни е в размер на 20 568 хил. лв., а вземанията по съдебни такси и разноски са 2 182 хил. лв. Съгласно заключението на последната комплексна съдебно техническа експертиза от 2024 г. искът е основателен до размера на 30 313 хил. лв. През годините до 2024 г., след анализ на вземанията се счита, че условия за обезценка на вземанията има и е направена такава, в размер на 11 568 лв.

21. За публичните дружества - имена на директора за връзки с инвеститорите, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.

Дружеството не е публично дружество по смисъла на чл.110 от ЗППКЦ.

22. Нефинансова декларация по чл.41 от Закона за счетоводството-за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл.51 от Закона за счетоводството -за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо.

Неприложимо.

23. Друга информация по преценка на дружеството.

Няма такава.

24.03.2025 г.
гр. Стара Загора

Управител: 
/Таня Данева/ 