ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

# „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД

## ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА, ул. „СВ. КНЯЗ БОРИС I“ № 29

**НЕКОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОД.**

Отчет за финансовото състояние

Отчет за всеобхватния доход

Отчет за паричните потоци

Отчет за промените в собствения капитал

Пояснения към неконсолидиран годишен финансов отчет

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 ГОД.**

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

**ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИ ОРГАНИ ЗА 2021 ГОД.**

**ДЕКЛАРАЦИЯ ОТ ОТГОВОРНИТЕ ЛИЦА**

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**ДЕКЛАРАЦИЯ ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**


гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис I“ №29, тел.: 0618/ 21 461, факс: 0618/ 21 709

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

**"ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА**

**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

**за годината завършваща на 31.12.2021 г.**

(Всички суми са в хил. Лева)

| | Приложения | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| **АКТИВИ** | | | |
| **Нетекущи активи** | | | |
| Имоти,машини,съоръжения и оборудване | 1.1. | 41119 | 42367 |
| Дълготрайни нематериални активи | 1.2. | 8 | 5 |
| Биологични активи | 1.3. | 383 | 383 |
| Инвестиции в дъщерни и други предприятия | 1.4. | 18611 | 18611 |
| | | **60121** | **61366** |
| **Текущи активи** | | | |
| Текущи материални запаси | 1.5. | 20848 | 12990 |
| Нетекущи активи или групи за изваждане от употреба, класифицирани като държани за продажба или държани за разпределение към собствениците | 1.6. | 144 | 182 |
| Текущи търговски и други вземания | 1.7. | 5049 | 4947 |
| Парични средства | 1.8. | 14 | 11 |
| **Общо текущи активи** | | **26055** | **18130** |
| **ОБЩО АКТИВИ** | | **86176** | **79496** |
| **СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ** | | | |
| **Капитал и резерви** | | | |
| Основен капитал | 1.9. | 11113 | 11113 |
| Резерви | | 9093 | 5823 |
| Последв. оценки на пенсионни планове с дефин.доходи | | (295) | (127) |
| Неразпределени печалби/непокрити загуби | | (596) | (424) |
| Печалба/загуба за годината | | 1683 | 5061 |
| **Общо собствен капитал** | 1.10. | **20998** | **21446** |
| **Нетекущи пасиви** | | | |
| Дългосрочни заеми | 1.11. | 32126 | 22664 |
| Нетекущи пасиви по лизинг | 1.13. | 327 | 167 |
| Пасиви по отсрочени данъци | 1.12. | 116 | 283 |
| Провизии за обезщетения при пенсиониране | 1.16. | 847 | 652 |
| Правителствени дарения нетекуща част | 1.17. | 814 | 995 |
| **Общо нетекущи пасиви** | | **34230** | **24761** |
| **Текущи пасиви** | | | |
| Краткосрочни заеми | 1.15. | 19714 | 15191 |
| Текуща част от дългосрочни заеми | 1.11. | 824 | 1332 |
| Текуща част от задължения по финансов лизинг | 1.13. | 134 | 64 |
| Търговски и други задължения | 1.14. | 10276 | 16702 |
| **Общо текущи пасиви** | | **30948** | **33289** |
| **Общо пасиви** | | **65178** | **58050** |
| **Общо капитал и пасиви** | | **86176** | **79496** |

Приложенията, изложени от стр. 1 до стр. 60 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Финансовият отчет е одобрен за издаване от УС и е подписан на 25.03.2022 г. от:

Съставил : Steliana Evgenieva Sinigerova — Digitally signed by Steliana Evgenieva Sinigerova Date: 2022.03.25 17:00:56 +02'00'
/Ст. Синигерова/

Изп. директор: Valentina Ivanova Raleva — Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva Date: 2022.03.25 17:10:07 +02'00'
/В. Ралева/

Дата : 25.03.2022 г.

Член на УС: GEORGI Kirilov Sharkov — Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov Date: 2022.03.25 17:18:05 +02'00'
/Г.Шарков/

Заверил съгласно одиторски доклад:
/регистриран одитор Деян Константинов - 652/ DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV — Digitally signed by DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV Date: 2022.03.28 08:23:05 +03'00'

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

**"ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА**

**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

**за годината завършваща на 31.12.2021 г.**

(Всички суми са в хил.лева)

| | Прилож. | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Продължаващи дейности** | | | |
| Нетни приходи от продажби | 2.1. | 66688 | 67744 |
| Други приходи от дейността | 2.4. | 203 | 138 |
| Приходи от безвъзмездни средства, предоставени от държавата | 2.5. | 772 | 179 |
| **Общо приходи от продължаващи дейности** | | **67663** | **68061** |
| **Разходи по икономически елементи** | | **(60289)** | **(54501)** |
| Разходи за суровини и материали | 2.7. | (41163) | (34783) |
| Разходи за външни услуги | 2.8. | (5395) | (5098) |
| Разходи за персонала | 2.9. | (9265) | (9308) |
| Разходи за амортизация | | (4085) | (4069) |
| Разходи за обезценка | 2.10. | (145) | (248) |
| Други оперативни разходи | 2.11. | (236) | (995) |
| **Суми с корективен характер** | 2.6. | **(4421)** | **(6789)** |
| Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция) | | (5011) | (6140) |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство | | 590 | (649) |
| **Финансови приходи/разходи нето** | 2.12. | **(1167)** | **(1152)** |
| **Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци** | | **65877** | **62442** |
| **Печалба/загуба от оперативната дейност** | | **1786** | **5619** |
| **Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно** | 2.2. | **14** | **0** |
| **Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци** | | **1800** | **5619** |
| **Разходи за данъци от продължаващи дейности** | | **(166)** | **(558)** |
| Данък върху печалбата | | (314) | **(402)** |
| Други от данъчни временни разлики | | 148 | **(156)** |
| **Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности** | | **1634** | **5061** |
| **Печалба/загуба за периода от преустановени дейности, нетно от разходи за данъци** | 2.3. | **49** | **0** |
| **Печалба/загуба за периода** | 2.13 | **1683** | **5061** |
| **Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти** | | | |
| ***Компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци*** | | | |
| Печалби (загуби) от преоценките на планове за дефинирани доходи | | (187) | 16 |
| ***Общо компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци*** | | (187) | 16 |
| Данък върху доходите, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекласифицирани към печалба или загуба | | 19 | 0 |
| **Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход** | | 19 | 0 |
| **Друг всеобхватен доход за периода, нето от данъци** | | **(168)** | **16** |
| **Общ всеобхватен доход за периода** | | **1515** | **5077** |
| **Печалба за разпределение на акция в лева** | 2.14. | **0.15** | **0.46** |

Приложенията, изложени от стр. 1 до стр. 60 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от УС и е подписан на 25.03.2022 г. от:

Съставил : Steliana Evgenieva Sinigerova — Digitally signed by Steliana Evgenieva Sinigerova Date: 2022.03.25 17:01:43 +02'00'
/Ст. Синигерова/

Изп. директор: Valentina Ivanova Raleva — Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva Date: 2022.03.25 17:10:42 +02'00'
/В.Ралева/

Член на УС: GEORGI Kirilov Sharkov — Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov Date: 2022.03.25 17:18:42 +02'00'
/Г. Шарков/

Дата: 25.03.2022 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:
/регистриран одитор Деян Константинов 652/ — DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV — Digitally signed by DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV Date: 2022.03.28 08:24:36 +03'00'


гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис" I №29, тел.: 0618 / 21 461, факс: 0618 / 21 709
www.zaharnizavodi.com www.facebook.com/ZaharniZavodiBG

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

**"ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА**

**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

**за годината завършваща на 31.12.2021 г.**

| | 31.12.2021 г | 31.12.2020 г |
|---|---|---|
| **Парични потоци от оперативна дейност** | | |
| Постъпления от клиенти | 85456 | 64601 |
| Плащания на доставчици | (77637) | (42787) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | (9237) | (9269) |
| Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци ) | (140) | (106) |
| Възстановени/Платени корпоративни данъци | (628) | (328) |
| Изплатени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства | (322) | (297) |
| Други плащания - постъпления от финансиране | 366 | 0 |
| **Нетни парични потоци от оперативната дейност** | **(2142)** | **11814** |
| **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | |
| Постъпления от продажба на дълготрайни материални активи | 27 | 50 |
| Покупка на дълготрайни материални активи | (2703) | (6319) |
| Предоставени заеми на свързани предприятия | (14770) | (5116) |
| Възстановени заеми от свързани предприятия | 13314 | 5004 |
| **Нетни парични потоци от инвестиционна дейност** | **(4132)** | **(6381)** |
| **Парични потоци от финансова дейност** | | |
| Получени дългосрочни банкови заеми | 16446 | 3480 |
| Погасени дългосрочни банкови заеми | (13510) | (1334) |
| Погасени дългосрочни облигационни заеми | (5000) | 0 |
| Постъпления от краткосрочни банкови заеми (овърдрафт) | 49988 | 53108 |
| Изплащане на краткосрочни банкови заеми (овърдрафт) | (45481) | (57542) |
| Предоставени заеми на свързани предприятия | (11516) | (18861) |
| Възстановени заеми от свързани предприятия | 18172 | 16618 |
| Получени търговски заеми | 3000 | 0 |
| Възстановени търговски заеми | (3000) | 0 |
| Платени лихви по облигационен заем | (707) | (565) |
| Изплатени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение | (107) | (72) |
| Изплатени задължения по финансов лизинг | (88) | (66) |
| Други плащания/постъпления по фин.дейност | (158) | (109) |
| Платен дивидент | (1757) | (156) |
| **Нетни парични потоци от финансова дейност** | **6282** | **(5499)** |
| **Нетно увеличение/намаление на паричните средства** | **8** | **(66)** |
| Пари и парични еквиваленти на 1 януари | **11** | **82** |
| Нетни ефекти от промяна на валутните курсове | **(5)** | **(5)** |
| **Парични средства в края на периода** | **14** | **11** |

Приложенията, изложени от стр. 1 до 60 стр. са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от УС и е подписан на 25.03.2022 г. от:

Съставил : Steliana Evgenieva Sinigerova
Digitally signed by Steliana Evgenieva Sinigerova
Date: 2022.03.25 17:02:07 +02'00'
/Ст. Синигерова/

Изп. директор: Valentina Ivanova Raleva
Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva
Date: 2022.03.25 17:11:07 +02'00'
/В.Ралева/

Член на УС: GEORGI Kirilov Sharkov
Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov
Date: 2022.03.25 17:19:16 +02'00'
/Г.Шарков/

Дата: 25.03.2022 г.

Заверил съгласно одитроски доклад:
/регистриран одитор Деян Константинов-652/
DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV
Digitally signed by DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV
Date: 2022.03.28 08:27:37 +03'00'


гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис" I №29, тел.: 0618 / 21 461, факс: 0618 / 21 709
www.zaharnizavodi.com www.facebook.com/ZaharniZavodiBG

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

**"ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА**

**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

| ПОКАЗАТЕЛИ | Основен капитал | Резерв от последващи оценки | Други резерви | Последващи оценки на задължение по пенсионни фондове с дефинирани доходи | Печалба (загуба) | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Салдо на 1 Януари 2020 година** | **11113** | **1847** | **3687** | **(157)** | **445** | **16935** |
| **Операции със собствениците** | **-** | **-** | **289** | **-** | **(445)** | **(156)** |
| Дивиденти | - | - | - | - | **(156)** | **(156)** |
| Увеличение (намаление) чрез други промени | - | - | **289** | - | **(289)** | - |
| **Общ всеобхватен доход за периода в т.ч** | **-** | **-** | **-** | **16** | **5 061** | **5 077** |
| *- нетна печалба за периода* | - | - | - | - | **5061** | **5061** |
| *- друг всеобхватен доход за периода* | - | - | - | **16** | - | **16** |
| Други изменения в собствения капитал - отсрочен данък | - | - | - | - | **(30)** | **(30)** |
| **Салдо към 31 Декември 2020 г** | **11113** | **1847** | **3976** | **(141)** | **5031** | **21826** |
| Други изменения в собствения капитал | - | - | - | **14** | **(394)** | **(380)** |
| **Салдо на 1 Януари 2021 година** | **11113** | **1847** | **3976** | **(127)** | **4 637** | **21446** |
| **Операции със собствениците** | **-** | **-** | **3 270** | **-** | **(5 031)** | **(1 761)** |
| Дивиденти | - | - | - | - | **(1761)** | **(1 761)** |
| Увеличение (намаление) чрез други промени | - | - | **3270** | - | **(3270)** | - |
| **Общ всеобхватен доход за периода в т.ч** | **-** | **-** | **-** | **(168)** | **1 683** | **1 515** |
| *- нетна печалба за периода* | - | - | - | - | **1683** | **1683** |
| *- друг всеобхватен доход за периода* | - | - | - | **(168)** | - | **(168)** |
| Други изменения в собствения капитал | - | - | - | | **(202)** | **(202)** |
| **Салдо към 31 Декември 2021 г.** | **11 113** | **1 847** | **7 246** | **(295)** | **1 087** | **20 998** |

Приложенията, изложени от стр. 1 до стр. 60 са неразделна част от настоящия финансов отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване от УС и е подписан на 25.03.2022 г. от:

Съставил :
/Ст. Синигерова/
Steliana Evgenieva Sinigerova
Digitally signed by Steliana Evgenieva Sinigerova
Date: 2022.03.25 17:02:56 +02'00'

Дата: 25.03.2022 г.

Изп. директор:
/В.Ралева/
Valentina Ivanova Raleva
Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva
Date: 2022.03.25 17:11:48 +02'00'

Член на УС:
/Г.Шарков/
GEORGI Kirilov Sharkov
Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov
Date: 2022.03.25 17:19:51 +02'00'

Заверил съгласно одиторски доклад:
/регистриран одитор Деян Константинов 652/
DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV
Digitally signed by DEYAN VENELINOV KONSTANTINOV
Date: 2022.03.28 08:30:32 +03'00'


гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис" I №29, тел.: 0618 / 21 461, факс: 0618 / 21 709
www.zaharnizavodi.com www.facebook.com/ZaharniZavodiBG

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

Съдържание


I. Обща информация ..... 3
II. База за изготвяне на финансовите отчети ..... 5
Принцип на действащо предприятие ..... 5
Изявление за съответствие ..... 5
III. Приложени значителни счетоводни политики ..... 6
Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО/МСС, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 год. ..... 6
Минимална сравнителна информация ..... 8
Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2021 год. ..... 9
Критични счетоводни преценки ..... 9
Счетоводни политики във връзка с признаване на приходи и разходи ..... 11
Признаване на приходи ..... 11
Признаване на разходи ..... 12
Финансови разходи ..... 14
Данъчно облагане ..... 14
Печалби и загуби за периода ..... 15
Счетоводни политики във връзка с признаване на активи и пасиви ..... 15
Имоти, машини, съоръжения и оборудване ..... 15
Лизингови договори и лизингови активи ..... 16
Нематериални активи ..... 19
Обезценка на нефинансови активи ..... 20
Инвестиции в дъщерни дружества ..... 21
Финансови инструменти ..... 21
Материални запаси ..... 27
Провизии ..... 28
Капитал ..... 28
Безвъзмездни средства, предоставени от държавата ..... 28
Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство ..... 29
Свързани лица ..... 30
Отчитане по сегменти ..... 30
IV. Други пояснителни бележки ..... 31
Отчет за финансовото състояние ..... 31
Нетекущи активи ..... 31
1.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване ..... 31
1.2. Нематериални активи ..... 32
1.3. Биологични активи ..... 33
1.4. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия ..... 33
Текущи активи ..... 34
1.5. Материални запаси ..... 34
1.6. Нетекущи активи, държани за продажба (МСФО 5) ..... 35
1.7. Търговски и други вземания ..... 35
1.8. Парични средства ..... 36
Собствен капитал ..... 36
1.9. Акционерен капитал ..... 36
1.10. Капитал и резерви ..... 37
Нетекущи и текущи пасиви ..... 37
1.11. Дългосрочни заеми ..... 37
1.12. Активи и пасиви по отсрочени данъци ..... 38
1.13. Финансов Лизинг ..... 39

1.14. Търговски и други задължения ....39
1.15. Краткосрочни заеми ....40
1.16. Провизии за обезщетения при пенсиониране ....40
Отчет за всеобхватния доход ....41
Приходи ....41
2.1. Приходи по договори с клиенти ....41
2.2 Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно ....41
2.3. Печалби и загуби през периода от преустановени дейности ....42
2.4. Други приходи ....42
2.5. Приходи от правителствени дарения ....42
2.6. Суми с корективен характер ....42
Разходи ....43
2.7.Разходи за материали ....43
2.8.Разходи за външни услуги ....43
2.9. Разходи за персонала ....44
2.10. Разходи за обезценка ....44
2.11. Други оперативни разходи ....44
2.12. Финансови приходи/разходи ....44
2.13. Разходи за данъци върху печалбата ....45
2.14. Доход на акция ....46
Други оповестявания ....46
Сделки между свързани лица, вземания и задължения между свързани лица ....46
Дивиденти ....51
Цели и политика за управление на финансовия риск ....52
Кредитен риск ....53
Ликвиден риск ....53
Лихвен риск ....55
Валутен риск ....56
Пазарен риск ....57
*Управление на капитала* ....58
Възнаграждение за одит ....58
Събития след датата на баланса ....59
Принцип – предположение за действащо предприятие ....59
Одобряване на годишния финансов отчет ....60

**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

# I. Обща информация

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД е регистрирано като Акционерно дружество със седалище гр. Горна Оряховица, Република България, с ф. д. №1200/1996 год. на ВТОС. Адресът на управление е гр. Горна Оряховица, ул. „Св.Княз Борис I" №29.

Основната дейност на дружеството е производство на етилов алкохол, захарни изделия, полиграфични изделия, търговия със захар и ремонтна дейност. Дейността е организирана като отделни поделения и сегменти - Завод за спирт, Завод за захарни изделия, Управленско звено.

Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД е с двустепенна система на управление. Дружеството се представлява от Изпълнителен Директор и един от членовете на Управителен съвет заедно.

Надзорен съвет в състав:

- Георги Алексиев Узунов – председател на НС
- Руси Илчев Данев – член на НС
- Георги Христов Рашков – член на НС
- Чавдар Дочев Данев – член на НС
- Любен Лилянов Нанов – член на НС

Управителен съвет в състав:

- Валентина Иванова Ралева – председател на УС и Изпълнителен Директор
- Георги Кирилов Шарков – изпълнителен член
- Мая Кирилова Цанкова – изпълнителен член

Действащ одитен комитет в състав:

- Цанка Иванова Ганева
- Георги Христов Рашков
- Тотка Неделчева Симеонова

Към 31.12.2021 год. в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД общият брой на персонала е 361 работници и служители, а към 31.12.2020 год. е бил 411 работници и служители.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД притежава 100 % от капитала на следните дружества:

„ЗАХАР" ЕАД гр. Горна Оряховица

„ЗАХАР" ЕАД е регистрирано като Акционерно дружество със седалище гр. Горна Оряховица, Република България, с ф.д. № 365/2006 год. на СЗОС. Адресът на управление е гр. Горна Оряховица, ул. „Св. Княз Борис I " №29.

Основният капитал на „ЗАХАР" ЕАД е в размер на 9 993 500 лв., разпределени на 19 987 бр. обикновени поименни акции по 500 лв. всяка. Целият капитал е внесен, няма изкупени собствени акции. Собственик на 100 % от акциите е „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД.

Основната дейност на дружеството е производство на захар кристал чрез рафиниране на сурова тръстикова захар, производство на специфични видове захар, разфасовка на захар кристал по 0,5 кг, 1 кг, 5 кг, 25 кг, 50 кг и 1000 кг, производство на захар – бучки по 1 кг, 0,5 кг и 0,3 кг, търговия със захар и захарни изделия.

Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

„ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕАД

„ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕАД е регистрирано, като еднолично акционерно дружество със седалище гр. Стара Загора, Република България, регистрирано с № 20091223160553/23.12.2009. Адресът на управление е гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис I“ № 93, ет. 9. През 2008 год. дружеството се регистрира с първоначален капитал 50 000 лв. През 2009 год., съгласно Удост. № 20091223160553/23.12.2009 год. на АВ се учредява чрез отделяне на активи и пасиви от „ЗАХАР“ ЕАД, гр. Стара Загора и капитал 8 506 500 лв. От 06.02.2012 год. регистрацията на дружеството е област Велико Търново, община Горна Оряховица, гр. Горна Оряховица, ул. Св. Княз Борис I № 29.

Към 31.12.2020 год. „ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ ЕАД е с основен капитал 8 556 500 лв., разпределен в 8 556 500 бр. поименни акции с номинал от 1 лв. всяка.
Основната дейност на дружеството е производство и търговия с електроенергия и топлоенергия, преработка на въглища и търговия с тях.
Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

„РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕООД

**„**РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕООД гр. Горна Оряховица е регистрирано на 14.04.2011 год. По партидата на фирма “ЗАХАР ТРЕЙД” ЕООД, гр. Горна Оряховица беше извършена промяна на обстоятелствата като е заменена с фирма **„**РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕООД, гр. Горна Оряховица. На 02.05.2011 год. бяха сключени договори между **„**ЗАХАРНИ ЗАВОДИ “АД, гр. Горна Оряховица и **„**РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕООД, гр. Горна Оряховица за наем на сгради и покупко-продажба на машини и съоръжения, с което „РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕООД придоби от **„**ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД движими вещи необходими за изпълняване на дейността.

Дружеството се регистрира с първоначален капитал 5 000 лв., разпределен в 500 дяла по 10 лв. всеки.
Предмет на дейност на дружеството е производство на отливки, изработка на резервни части и инструменти, възстановяване на износени детайли, ремонт на технологично оборудване, ремонтна, сервизна, строително – монтажна, проектантско-консултантска дейност, продажба на стоки от собствено производство, покупка на стоки или други вещи с цел да ги продаде в първоначален или обработен вид, както и всякакви други незабранени от закона дейности и услуги .

Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица, ул. „Св. Княз Борис I “ №29.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД “ ЕАД

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД “ ЕАД е регистрирано на 16.04.2015 год. със седалище и адрес на управление гр. Горна Оряховица, „Св. Княз Борис I“ №29. Учредител и единствен собственик на капитала на дружеството при неговото учредяване е „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД.

Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лв., разпределен в 50 000 броя поименни, налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 1 /един/ лв. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Предмет на дейност на дружеството е покупко-продажба на захар, захарни изделия, етилов алкохол, селскостопанска продукция и горива, покупка на стоки и вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, пакетиране на хранителни стоки, логистични услуги, внос и износ на хранителни и промишлени стоки, както и всички други дейности и услуги незабранени със закон, когато съответната дейност е под разрешителен или лицензионен режим след сдобиването със съответното разрешително или лиценз.

Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

## II. База за изготвяне на финансовите отчети

**Принцип на действащо предприятие**

Индивидуалният финансов отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Продължаващата през 2021 год. COVID-19 (Коронавирус) пандемия, както и започналия на 24.02.2022 год. военен конфликт между Русия и Украйна и наложените във връзка с него икономически санкции на Руската Федерация оказват известно влияние на икономическата среда в България, Европа и света.

През 2021 год. дружеството отчете минимален спад от 1.5% в нетните си приходи от продажби спрямо 2020 год. , въпреки че балансовата печалба за 2021 год. отчете спад с 67%, главно поради ръст в размера на отчетените разходи за основни суровини и енергийни продукти. Дружеството има история на печеливша дейност през изминалите години. Текущите пасиви към 31.12.2021 год. превишават текущите активи към тази дата с 4 893 хил. лв., а собственият капитал е положителна величина 20 998 хил. лв. и надвишава основния капитал 9 885 хил. лв.

Въз основа на настоящия анализ ръководството не е установило съществена несигурност, че дружеството ще може да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството също има намерението и способността да предприеме действия, необходими, за да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, в изпълнение на прогнозния план за продажби и в обичайния си процес на покупки, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19 с внимание към всички служители. Предприети са и всички необходими мерки за смекчаване на ефектите от войната в Украйна. До момента Дружеството няма ликвидни затруднения и забавяне на доставките и извършва навреме плащанията към своите доставчици.

Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие на кризите и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на ефектите.

**Изявление за съответствие**

Дружеството води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти / МСС/ и Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз, в сила от/към 01.01.2021 год. Към датата на изготвянето на настоящият финансов отчет МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансово отчитане, тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на дружеството се е съобразило със всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

За текущата финансова година дружеството е приело всичко нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международните счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разясненията на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

## III. Приложени значителни счетоводни политики

**Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО/МСС, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 год.**

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран с оценката по преоценена стойност на активи, когато това се изисква от възприетата счетоводна политика, и настояща стойност на задължения при пенсиониране.

Историческата цена обикновено се базира на справедливата стойност на възнаграждението, получено в замяна на стоки и услуги. При определянето на справедливата стойност на актив или пасив, когато това е необходимо във връзка с възприета счетоводна политика, Дружеството се съобразява с характеристиките на този актив или пасив, ако пазарните участници биха имали предвид тези характеристики при оценяването на актива или пасива към датата на оценяване. Справедливата стойност за целите на оценка и/или оповестяване в този индивидуален финансов отчет се определя на тази база, с изключение на плащане на базата на акции, което е в обхвата на МСФО 2, лизингови сделки, които са в обхвата на МСФО 16, както и оценки, които имат известна прилика със справедлива стойност, но не са по справедлива стойност като нетна реализируема стойност съгласно МСС 2 или стойност в употреба съгласно МСС 36.

В допълнение, за целите на финансовото отчитане, оценките по справедлива стойност са категоризирани в нива: 1, 2 или 3 в зависимост от степента, в която входящите данни за оценка на справедливата стойност са наблюдаеми и значимостта на факторите за оценяването на справедливата стойност в нейната цялост, които нива са описани, както следва:

- Ниво 1 – входящите данни са котирани цени (некоригирани) на активен пазар за идентични активи или пасиви, до които Дружеството има достъп към датата на оценяване;
- Ниво 2 – входящите данни са различни от цените на активен пазар, включени в ниво 1, които пряко или косвено са достъпни за наблюдение;
- Ниво 3 – входящите данни са ненаблюдаеми входящи данни за даден актив или пасив.

***Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти, влезли в сила през текущия отчетен период***

Следните изменения на съществуващи стандарти, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС, са влезли в сила за текущия отчетен период:

Изменение на МСФО 9 Финансови инструменти, МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване, МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване, МСФО 4 Застрахователни договори и МСФО 16 Лизинг – Реформа на референтните лихвени проценти – приети от ЕС на 13 януари 2010 год. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 год.);

Изменение на МСФО 16 Лизинг – Отстъпки от наем, свързани с Covid-19 след 30 юни 2021 год. (прието от ЕС на 30 август 2021 год. за финансови години, започващи на или след 1 януари 2021 год.);

Изменение на МСФО 4 Застрахователни договори „Удължаване на временното освобождаване от прилагане на МСФО 9“, прието от ЕС на 16 декември 2020 год. (датата на изтичане на временното освобождаване от МСФО 9 беше удължена от 1 януари 2021 год. до годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.);

Приемането на тези изменения на съществуващите стандарти не е довело до съществени промени във финансовия отчет на Дружеството.

***Стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила***

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет следните нови стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, все още не са влезли в сила:

- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения – Постъпления преди предвижданата употреба, прието от ЕС на 28 юни 2021 год. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 год.);
- Изменение на МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи – Обременяващи договори – Разходи за изпълнение на договор, прието от ЕС на 28 юни 2021 год. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 год.);
- Изменение на МСФО 3 Бизнес комбинации – Референция към Концептуалната рамка с изменения на МСФО 3, прието от ЕС на 28 юни 2021 год. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022год.);
- МСФО 17 Застрахователни договори- включително изменения на МСФО 17, приети от ЕС на 19 ноември 2021 год. (в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2023 год.)
- Изменения на различни стандарти, дължащи се на „Подобрения на МСФО (цикъл 2018 год. -2020 год.)“, произтичащи от годишния проект за подобряване на МСФО (МСФО 1, МСФО 9, МСФО 16 и МСС 41), основно с цел премахване на несъответствията и изясняване на формулировката (Измененията на МСФО 1, МСФО 9 и МСС 41 влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 год.. Изменението на МСФО 16 е само с илюстративен характер и затова не е посочена дата на влизане в сила).

***Нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС***

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС, не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 год.) – ЕС е взел решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;
- МСФО 17 Застрахователни договори, включително изменения на МСФО 17 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.);
- Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети: Класификация за задълженията като текущи и нетекущи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.);
- Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети: Оповестяване на счетоводната политика (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.);
- Изменение на МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Дефиниция за счетоводни приблизителни оценки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.).
- Изменение на МСС 12 Данъци върху дохода - Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от еднократна сделка (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.);
- Изменение на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или

съвместно предприятие и последващи изменения (датата на влизане в сила е отложена за неопределен период до приключване на проекта за оценка на метода на собствения капитал);
- Изменение на МСФО 17 Застрахователни договори – Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 - Сравнителна информация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 год.)

Дружеството очаква приемането на тези нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия му отчет на в периода на първоначалното им прилагане.

Отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано. Според преценката на Дружеството прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39 Финансови инструменти - Признаване и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

Функционалната валута е валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството функционира и в която се генерират и изразходват паричните му средства. Дружеството осъществява своите сделки предимно в лева, поради което като функционална валута е определен българският лев, който от 1 януари 1999 год. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN.

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в хиляди лева, ако не е указано друго.
Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември. Текущ отчетен период - 2021 год. Предходен отчетен период - 2020 год.

Дружеството е възприело да изготвя и представя един Отчет за всеобхватния доход.

Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството.

Дружеството ще изготви своя годишен консолидиран отчет за периода, приключващ на 31 декември 2021 год., съгласно МСС и МСФО с действие за 2021 год., в който отчет ще е включен и настоящия годишен индивидуален отчет. Съгласно планираните дати ръководството очаква окончателният консолидиран финансов отчет за периода , приключващ на 31 декември 2021 год. да бъде одобрен за издаване не по-късно от 30.04.2022 год. от Управителния съвет на дружеството, след която дата отчетът ще бъде на разположение на трети лица.

**Минимална сравнителна информация**

С изключение на случаите, когато МСФО разрешават или изискват друго, дружеството представя сравнителна информация по отношение на предходен период за всички суми, отчетени във финансовите отчети за текущия период.

Дружеството представя като минимум два отчета за финансовото състояние, два отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, два отделни отчета за печалбата или загубата (ако се представят такива), два отчета за паричните потоци и два отчета за промените в собствения капитал и свързаните с тях пояснителни приложения.

Когато текстовата описателна информация, съдържаща се във финансовите отчети за предходния/предходните период(и), продължава да бъде актуална и за текущия период се прави връзка с предходния, особено когато това е свързано с несигурности, приблизителни оценки, провизии или обезценки.

**Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2021 год.**

При сегашната икономическа среда, оповестяванията, отнасящи се до обезценка, се характеризират с нарастващо значение. Поради това тези Пояснителни приложения към публикуваните през 2021 год. отчети на Дружеството, съдържат подробни оповестявания на обезценка, към следните раздели:

- Оповестявания по счетоводната политика;
- Оповестявания на съществени предположения;
- Имоти, машини, съоръжения и оборудване;
- Нематериални активи;
- Други финансови активи;
- Търговски вземания.

**Критични счетоводни преценки**

При прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които са описани в бележките в настоящото приложение, ръководството на Дружеството е длъжно да прави преценки, приблизителни оценки и предположения за балансовата стойност на активите и пасивите, които не са лесно видими от други източници. Преценките и свързаните с тях предположения се базират на историческия опит и други фактори, които се считат за подходящи. Действителните резултати могат да се различават от тези оценки.

Преценките и основните предположения се преглеждат на текуща база. Преработените счетоводни оценки се признават в периода, в който оценката е преразгледана, ако прегледа засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия и бъдещите периоди.

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансово отчитане, изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към края на отчетния период, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Ключови приблизителни оценки и предположения:

*Полезен живот на дълготрайните активи*

Ръководството на дружеството определя очаквания полезен живот и амортизационните норми, прилагани при начисляване на разходите за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда и други фактори.

*Обезценка на активи*

Нетекущите нефинансови активи се преразглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

*Нетната реализуема стойност на материалните запаси*

Определянето на провизия за материалните запаси включва процес на оценка. Балансовата стойност на материалните запаси се обезценява до реализуемата им стойност, когато тяхната себестойност вече може да не бъде възстановяема - например, когато материалните запаси са повредени или остарели изцяло или частично или има спад в продажните им цени. Във всеки случай реализуема стойност представлява най-добрата оценка на възстановимата стойност и се основава на най-сигурните съществуващи към датата на отчета данни и присъщо включва оценки относно бъдещите очаквания за реализуема стойност. Критериите за определяне на размера обезценката или отписването се основават на анализ за стареене, техническа оценка и последващи събития. По принцип такъв процес на оценка изисква значителни преценка и може да повлияе на балансовата сума на материалните запаси към датата на отчета. Към 31 декември 2021 год. в дружеството са извършвани обезценки на материални запаси в размер на 2 хил. лв.

*Очаквани кредитни загуби от финансови активи и вземания*

За краткосрочни търговски вземания без значителен финансов компонент Дружеството прилага опростен подход, в съответствие с МСФО 9, и измерва провизията за обезценка спрямо очакваните кредитни загуби за целия срок от момента на първоначално признаване на вземанията. Дружеството използва матрица за провизии, в която се изчисляват провизии за загуби от търговски вземания, които попадат в различни периоди на застаряване или просрочване. За измерване на очакваните кредитни загуби търговските вземания се групират на базата на споделени характеристики на кредитния риск и дни на просрочие в съответни категории. Процентите за очаквана кредитна загуба по групи се определят въз основа на вероятността за неизпълнение и загубата в случай на неизпълнение. Вероятноста за неизпълнение е определена на базата на профила на плащанията от клиенти по продажби за период от 12 месеца преди 31 декември 2021 год. и 2020 год., а загубата в случай на неизпълнение е определена на базата на историческите кредитни загуби за период от 12 до 36 месеца. Очакваната кредитна загуба се изчислява, като се вземат предвид процентите описани по-горе, коригирани за влиянието на прогнозната информация и сумата на остатъчното вземане към датата на баланса за всеки интервал на застаряване. Дружеството е оценило въздействието на прогнозната информация за размера на кредитните загуби и е заключило, че влиянието й е несъществено. Към 31.12.2021 год. в дружеството са извършени обезценки на краткосрочни търговски вземания в размер на 143 хил. лв.

*Провизии*

Провизия се признава в счетоводния баланс и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на отчета за финансовото състояние, при отчитането на която се вземат под внимание рискови и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

В края на всеки следващ отчетен период сумите на признатите провизии се преразглеждат и при необходимост се актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най- добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира. Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна

стойност се включва в същата статия на отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, която и била използвана за приблизителната стойност преди това.

*Приблизителни оценки за отсрочени данъци*

Признаването на отсрочени данъчни активи и пасиви включва съставянето на серия от допускания. Дружеството трябва да оцени времето на възстановяване на временни разлики, дали е възможно те да не бъдат възстановени в предвидимо бъдеще, или доколко данъчните ставки се очаква да се прилагат за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди. Това означава, че Дружеството прави предположения за данъчното си планиране и периодично ги оценява повторно, за да отразят промяната в обстоятелствата и в данъчните разпоредби.

**Счетоводни политики във връзка с признаване на приходи и разходи**

**Признаване на приходи**

*Приходи от договори с клиенти*

Приходи от продажби се признават, когато контролът върху продукцията, стоките или услугите се прехвърли към клиента, т.е. когато той придобие пълна свобода да ръководи използването, продажбата и цената на тази продукция и стоки и няма оставащи неудовлетворени задължения за изпълнение, които биха могли да повлияят на приемането на продукцията и стоките от клиента. Доставката на продукцията и стоките се счита за осъществена, когато продуктите са изпратени към локацията на клиента, рискът от излизане от употреба и загуби е прехвърлен от Дружеството към клиента, той е приел стоките в съответствие с договора за продажба или срокът за приемане е изтекъл, или когато Дружеството е получило други обективни доказателства, че всички критерии за приемането са изпълнени.

Приходи се признават само до размера, за който се счита, че е много вероятно да не настъпи значителен обрат. Вземане се признава, когато контролът върху продукцията и стоките са прехвърлени на клиента, тъй като това е моментът, в който възнаграждението по договора става безусловно и единственото условие за това плащането на възнаграждението да стане дължимо е изтичането на определен период от време.

*Приходи от безвъзмездни средства*

Полученото финансиране се отчита като приход, когато има значителна сигурност, че Дружеството ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, получено за покриване на текущо възникнали разходи, се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, получено за придобиване на нетекущи материални и нематериални активи се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

*Приходи от лихви*

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът, който дисконтира очакваните парични постъпления до нетната преносна стойност на финансовия актив на база предполагаемия живот на този актив.

*Приходи от дивиденти*

Приход от дивиденти се признава, когато се установи правото да се получи дивидент.

*Приходи от възнаграждения за права*

Приходи от фиксирани възнаграждения за права се признават съгласно съдържанието на съответното споразумение, на линейна база за периода на лицензионното споразумение. Възнагражденията за права свързани с продажби се признават в печалба или загуба, когато продуктите са продадени от получателя на лиценза.

*Чуждестранна валута (курсови разлики)*

Сделките в чуждестранна валута се отчитат по валутния курс, валиден за датата на сделката. Към края на всеки отчетен период салдата на паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се преизчисляват по заключителния валутен курс на Българска Народна Банка. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

**Признаване на разходи**

*Разходи*

Разходите се признават в отчета за доходите, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и получените приходи.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

*Разходи по заеми*

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът който дисконтира очакваните парични плащания до нетната преносна стойност на финансовия пасив на база предполагаемия живот на този пасив. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на актив, за който се изисква значителен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, се капитализират като част от цената на актива в съответствие с МСС 23 Разходи по заеми. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването или производството на отговарящ на условията актив, са тези разходи по заеми, които биха могли да бъдат избегнати, ако разходите за актива не са били направени.

Сумата на разходите по заеми, допустима за капитализиране, се определя като действително възникналите разходи по заеми през периода са намалени с всякакъв инвестиционен доход от временно инвестиране на тези заеми. В степента, в която средствата се заемат общо и се използват за целите на придобиване на отговарящ на условията актив, размерът на разходите по заеми, които могат да се използват за капитализиране, се определя чрез прилагане на процент на капитализация към разходите по този актив. Процентът на капитализация е средно претеглената стойност на разходите по заеми, приложими към заемите, които са непогасени през периода.

Инвестиционен доход, придобит от временно инвестиране на специфични заеми, до тяхното изразходване за отговарящ на условията актив, се приспада от разходите по заеми, които могат да се използват за капитализиране. Всички останали разходи по заеми се признават като печалба или загуба за периода, през който са извършени. Капитализирането на разходите по заеми се прекратява, когато по същество са приключени всички дейности, необходими

*Доходи на наети лица*

Краткосрочни доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Република България. Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравното осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисления на съответните доходи, с които те са свързани.

Към края на отчетния период Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на работниците и служителите през следващи отчетни периоди в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и съответстващите на тези доходи разходи за социално и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи на наети лица

*План за дефинирани вноски*

Правителството на България носи отговорност за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за доходите при тяхното възникване.

*План за дефинирани доходи*

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството следва да му изплати обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в Дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в Дружеството над десет последователни години.

Допълнително, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналът има право на обезщетение в размер до две работни заплати при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

Кредитен метод на прогнозираните единици. Пенсионният ангажимент представлява настоящата стойност на дефинираното пенсионно задължение към датата на отчета за финансовото състояние. Настоящата стойност на дефинираното задължение се определя по прогнозните бъдещи изходящи

парични потоци, използвайки лихвените проценти на държавните ценни книжа, които имат срок до падежа сходен със сроковете на съответния пасив.

Чрез Кредитния метод на прогнозираните единици:
- се определя каква част от доходите се отнасят за текущия период и каква част за предходни периоди и се прави приблизителна оценка (актюерски предположения) относно демографските променливи (като текучество и смъртност на наетите лица) и финансовите променливи (като бъдещо нарастване на заплатите и разходи за медицинско обслужване), които ще повлияят върху стойността на доходите;
- така определените доходи се дисконтират с оглед определянето на настоящата стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи и разходите за текущ трудов стаж;

Разходите за текущ и минал трудов стаж и лихвата върху пасива по плана с дефинирани доходи се признават в печалбите и загубите за периода.

Преоценките на пасива по плана с дефинирани доходи (актюерската печалба или загуба) се признават през другия всеобхватен доход в капитала като резерв за задължения при пенсиониране. Освободените от този резерв суми се трансферират през другия всеобхватен доход в неразпределената печалба.

Пенсионните разходи се начисляват или отнасят в печалбите и загубите за периода на прослужване на съответните служители. Когато разходите за минал трудов стаж са вече установени, те се признават незабавно. Сумата, отчетена в отчета за финансовото състояние, представлява настоящата стойност на задълженията на Дружеството за обезщетения при пенсиониране

**Финансови разходи**
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и които са свързани с обичайната дейност. Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.
Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба, като се използва метода на ефективния лихвен процент.
Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.
Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовите отчети.

**Данъчно облагане**
Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2021 год. и 2020 год. е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.
Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данък се определя

на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.
Отсрочените данъци се изчисляват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на индивидуалния финансов отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.
В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на отсрочените данъчни активи и тя се намалява до степента, до която вече не е вероятно да се реализира достатъчно облагаема печалба, която да позволи целият или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен. Освен това, към края на всеки отчетен период се преразглеждат непризнатите в предходни отчетни периоди отсрочени данъчни активи. Такива активи се признават до степента, до която е възможно да се генерира бъдеща облагаема печалба, срещу която отсрочените данъчни активи за бъдат възстановени.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.
Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и Дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

**Печалби и загуби за периода**

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго. Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

**Счетоводни политики във връзка с признаване на активи и пасиви**

**Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

*Първоначално оценяване при признаването*

При първоначалното придобиване, имотите, машините и съоръженията се оценяват по себестойност (цена на придобиване), която включва покупната цена и допълнителни разходи по придобиването, като митническите такси и други невъзстановими данъци и такси, разходи за транспорт, монтажи и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива до мястото и състоянието, определени в първоначалното инвестиционно намерение.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на имоти, машини и съоръжения, се отчитат като текущ разход.

Когато дружеството е отчитало своите имоти, машини, съоръжения и оборудване по справедлива стойност преди датата на преминаване към МСС/МСФО, балансовата стойност на тези активи към тази дата се приема за приета стойност към датата на преминаването.

*Последващо оценяване*

Последващото оценяване се извършва на основа - по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценки. Направените обезценки се отчитат като разход и се

признават в Отчета за всеобхватните доходи за съответния период.

*Последващи разходи*

Когато резервни части, резервно оборудване и сервизно оборудване отговарят на определението за имоти, машини и съоръжения се признават в съответствие с описаните по горе политики. В противен случай тези позиции се класифицират като материални запаси.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Раходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

*Амортизация, полезен живот и отписване*

Начисляването на амортизацията започва от момента, в който активите са готови за въвеждане в употреба и се прекратява на по-ранната от датата на класифицирането им като държани за продажба, съгласно МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности или датата на отписването им. Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот. Полезният живот, остатъчната стойност и метод на амортизация се преглежда, коригира, ако е необходимо, в края на всеки отчетен период.

Очаквания полезен живот, към датата на отчета, в години е както следва:

| **За 2021 год.** | **Години полезен живт** | **Амортизационна норма в %** |
|---|---|---|
| Сгради | 25 | 4 |
| Машини, съоръжения и оборудване | 3,5-10 | 10-30 |
| Транспортни средства и стопански инвентар | 6,7 | 15 |
| Компютърна техника | 5 | 20 |

| **За 2020 год.** | **Години полезен живт** | **Амортизационна норма в %** |
|---|---|---|
| Сгради | 25 | 4 |
| Машини, съоръжения и оборудване | 3,5-10 | 10-30 |
| Транспортни средства и стопански инвентар | 6,7 | 15 |
| Компютърна техника | 5 | 20 |

Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване и изграждане. Активите се отписват при продажба или когато не се очакват бъдещи икономически изгоди от тяхното по-нататъшно използване. Резултатът, произтичащ от продажбата или изваждането на актива от употреба, се определя като разлика между постъпленията от продажби и преносната стойност на актива и се отразява в отчета за доходите като печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно.

**Лизингови договори и лизингови активи**

От 1 януари 2019 год. лизинговите договори се признават като актив с право на ползване и съответно пасив по лизинга на датата, на която лизинговият актив е на разположение за използване от Дружеството. Всяко лизингово плащане се разпределя между пасива по лизинга и финансовите разходи. Финансовите

разходи се начисляват в печалбата или загубата през периода на лизинга, така че да се получи постоянна периодична лихва върху остатъка от задължението за всеки период. Активът с правото на ползване се амортизира за по-краткия от полезния живот на актива и срока на лизинга по линейния метод.

Актив с право на ползване не се представя на отделен ред в отчета за финансовото състояние, с изключение на активи с право на ползване, които отговарят на изискванията за класификация като инвестиционни имоти, които също се представят в отчета за финансовото състояние на отделен ред – "инвестиционни имоти“. Актив с право на ползване се представя на ред ИМСО в отчета за финансово състояние.

Пасив по лизинг се представя на ред Други нетекущи/текущи финансови пасиви в отчета за финансовото състояние.

Активите и пасивите, възникващи от договор за лизинг, се оценяват първоначално на база на настоящата стойност. Задълженията за лизинг включват нетната настояща стойност на следните лизингови плащания:

- фиксирани плащания, нетно от вземания по получени стимули;

- променливи лизингови плащания, които се определят въз основа на индекс или процент;

- суми, които се очаква да бъдат платими от лизингополучателя под формата на гаранции за остатъчна стойност;

- цената за упражняване на правото за закупуване, ако лизингополучателят е сигурен в разумна степен, че тази опция ще бъде упражнена, и

- плащания на неустойки за прекратяване на лизинга, ако лизинговият срок отразява възможността лизингополучателят да упражни тази опция.

Лизинговите плащания се дисконтират с лихвения процент, заложен в лизинговия договор, ако този процент може да бъде непосредствено определен. Ако този процент не може да бъде непосредствено определен, се използва диференциалният лихвен процент за Дружеството. Това е процентът, който Дружеството би трябвало да плаща, за да заеме за сходен период от време и при сходно обезпечение средствата, необходими за получаването на актив със сходна стойност на актива с право на ползване в сходна икономическа среда.

Всяко лизингово плащане се разпределя между пасива по лизинга и финансовите разходи. Впоследствие пасивите по лизинг се оценяват, като се използва методът на ефективния лихвен процент. Балансовата стойност на пасива по лизинга се преоценява, за да се отразят преоценките или измененията на лизинговия договор, или да се отразят коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

Срокът на лизинговия договор е неотменимият период, за който лизингополучателят има правото да използва основния актив; периодите, по отношение на които съществува опция за удължаване или прекратяване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция.

Активите с право на ползване се оценяват първоначално по цената на придобиване, включваща:

- стойността на първоначалната оценка на пасива по лизинг;

- лизинговите плащания, извършени преди или на датата на възникване на лизинга, намалени с получени стимули по лизинга;

- всички първоначални директни разходи, свързани с лизинга, и

- разходи за възстановяване, свързани с лизинга.

Впоследствие активите, с право на ползване, се оценяват по цена на придобиване минус всички натрупани амортизации и всички натрупани загуби от обезценка и се коригират спрямо всяка преоценка на пасива по лизинга, дължаща се на преоценка или изменение на лизинговия договор.

Активите, с право на ползване, се амортизират по линеен метод за по-краткия срок от полезния живот на актива или срока на лизинговия договор.

Плащанията, свързани с краткосрочни лизингови договори и лизинг на активи с ниска стойност, се признават като разход по линейния метод за срока на лизинговия договор в отчета за всеобхватния доход. Дружеството разглежда възможността за освобождаване от признаване по отношение на лизинг на активи с ниска стойност за всеки лизингов договор поотделно. Когато активът е придобит чрез договор за преотдаване, е признат актив с право на ползване и пасив по лизинга. За всички останали лизинги на активи с ниска стойност, лизингополучателят признава свързаните с тях лизингови плащания като разход по линейния метод за срока на лизинговия договор.

Краткосрочните лизинги са със срок за не повече от 12 месеца. Активите с ниска стойност включват право на ползване на търговски магазини, коли.

Лизинговата дейност на Дружеството

Дружеството наема машини и оборудване в условията на финансов лизинг. Договорите за лизинг се сключват на индивидуална основа и съдържат широк спектър от различни условия (вкл. прекратяване и подновяване на правата на ползване). Основните характеристики на лизингите са обобщени по-долу:

* Машините се експлоатират в условията на договори за финансов лизинг с фиксиран срок;

Договорите за лизинг нямат ковенанти, но лизинговите активи не могат да се използват като обезпечение на заеми.

Бъдещите парични потоци, на които Дружеството като лизингополучател е потенциално изложено, и които не са отразени в оценката на пасива по лизинга, произтичат от:

* Променливи лизингови плащания;

* Опции за удължаване и прекратяване;

* Гаранции за остатъчна стойност.

*Променливи лизингови плащания*

Лизинговите плащания са базирани на променливи условия на плащане Променливите условия на лизинговите плащания се използват по различни причини, основната от които е минимизирането на фиксираните разходи.

Променливите лизингови плащания, зависещи от обема на продажбите, се признават в печалбата или загубата в периода, в периода, през който е настъпило събитието или обстоятелството, довело до тези плащания.

*Опции за удължаване и прекратяване*

Често, в редица договори за лизинг се включват опции за удължаване и прекратяване. Те се използват за осигуряване на максимална оперативна гъвкавост по отношение на управлението на активите,

използвани в дейността на Дружеството. Значимите счетоводни приблизителни оценки и преценки при определяне на срока на лизинга подлежат на оповестяване.

*Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг*

При възникване на споразумението Дружеството определя дали то е или съдържа лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Дружеството правото да упражнява контрол върху употребата на базовия актив.

При възникване или след повторна оценка на споразумението Дружеството разделя плащания и други изисквани възнаграждения по това споразумение, на такива за лизинг и такива за други елементи въз основа на относителните им справедливи стойности. Ако Дружеството заключи, че за даден финансов лизинг е невъзможно да се разделят плащанията надеждно, актив и пасив се признават в размер, равен на справедливата стойност на базовия актив. След това пасивът се намалява, когато се извършват плащанията, и се признава вменен финансов разход върху пасива като се използва диференциалния лихвен процент на Дружеството.

**Нематериални активи**

*Отделно придобит нематериален актив*

При първоначално признаване, отделно придобитите нематериални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване на всеки отделно придобит нематериален актив се състои от покупната му цена, включително вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, след приспадане на търговските отстъпки и всички свързани разходи за подготовката на актива за неговото използване по предназначение.

След първоначалното признаване на отделно придобит нематериален актив той следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Полезният живот и амортизационният метод се преразглеждат в края на всеки отчетен период спрямо ефекта от промяна в приблизителната оценка, ако има такава и то в перспектива.

Дружеството е възприело стойностен праг за признаване на нематериални активи – 500,00 лв.

Нематериален актив се отписва при изваждането му от употреба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или изваждането му от употреба. Печалбата или загубата, произтичащи от отписването на нематериален актив, се определя като разлика между нетните приходи от изваждането му от употреба и балансовата стойност на актива, разликата се признава в печалбата или загубата, при изваждането на актива от употреба като печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно.

*Вътрешно създаден нематериален актив*

Разходите за развойна дейност представляват типични вътрешно създадени нематериални активи за Дружеството. Разходите направени във връзка с отделните проекти се капитализират само когато е вероятно да има бъдеща икономическа изгода от проекта и са изпълнени следните основни условия:

- разходите за развойна дейност могат да бъдат надеждно определени;

- техническата осъществимост на продукта е била установена;
- намерението на ръководството е да завърши нематериалния актив и да го използва или продаде.

Предвид типа на бизнеса управляван от Дружеството и кумулативния опит придобит от Дружеството, обикновено факта, че даден нематериалният актив ще доведе до вероятни бъдещи икономически ползи става разумно сигурен, едва малко преди дадения продукт да бъде пуснат на пазара. Разходите направени преди този момент не следва да бъдат признавани. Вътрешно създадените нематериални активи предимно се отнасят до вътрешно разработен софтуер и вътрешно разработена патентна технология, процес и т.н .

Разходите за изследователска дейност се отчитат като разход, към датата на която са направени. След първоначалното им признаване вътрешно създадените нематериални активи следват счетоводните политики приложими за отделно придобитите нематериални активи, както е посочено по-горе.

*Амортизация*

За нематериалните активи с ограничен полезен живот амортизацията се изчислява така, че да се отпише стойността на актива минус предполагаемата му остатъчна стойност за времето на полезният му икономически живот както следва:

| **За 2021 год.** | **Години полезен живт** | **Амортизационна норма в %** |
|---|---|---|
| Програмни продукти | 5 | 20 |
| Права върху собственост | 4-5 | 20-25 |

| **За 2020 год.** | **Години полезен живт** | **Амортизационна норма в %** |
|---|---|---|
| Програмни продукти | 5 | 20 |

*Евросхема за търговия с емисии и единици, редуцирани за емисии на парникови газове*

Получените, съгласно Националния план за разпределение на квоти за търговия с емисии на парникови газове, EUA квоти се отчитат като нематериални активи. При първоначално придобиване разпределените квоти за емисии на парникови газове се признават като нематериални активи по номинална стойност (нулева стойност). Закупените квоти се признават при придобиването им по цена на придобиване. Квотите за емисии на парникови газове не се амортизират.

В края на всеки отчетен период, за количеството на емитираните за периода парникови газове, над наличните разпределени и закупени квоти, Дружеството признава задължение в отчета за финансовото състояние. Задължението се оценява по цената на придобиване на закупени квоти, използвани за покриване на превишението и по пазарни цени към датата на отчета за финансовото състояние за превишението над наличните квоти, като размерът на задължението и промените в него се признават в печалбите и загубите за отчетния период.

**Обезценка на нефинансови активи**

Имоти, машини и съоръжения както и нематериалните активи са обект на тестване за обезценка.

Балансовата стойност на тези активи се проверява ежегодно за индикация за обезценка и когато активът е обезценен, той се отписва като разход във финансовия отчет за всеобхватния доход до размера на

неговата очаквана възстановима стойност. Възстановимата стойност е по -високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба, и стойност в употреба на актив или на единица, генерираща парични потоци. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Ако това е така, възстановима стойност се определя за единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Стойността в употреба е настоящата стойност на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат получени от тази единица. Настоящите стойности се изчисляват посредством дисконтови проценти, които се определят преди данъчно облагане и отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за единицата рискове, чиято обезценка се измерва.

Загубите от обезценка за единици, генериращи парични потоци, се разпределят първо срещу репутацията на единицата и след това пропорционално между останалите активи на единицата.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв (през друг всеобхватен доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението вече се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Последващо увеличение във възстановимата стойност /за активи, за които са били признати загуби от обезценка в печалбата или загубата/, предизвикани от промени в приблизителните оценки, се признава като приход в отчета за всеобхватния доход, до степента до която те възстановяват обезценката.

**Инвестиции в дъщерни дружества**

Дружеството представя инвестицията си в дъщерно дружество по историческа стойност в индивидуалния финансов отчет. Инвестициите в дъщерни предприятия са нетъргуеми и се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка. Предоставените дългосрочни заеми първоначално се признават по справедлива стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва ефективен лихвен процент, който, поради същността на договора за заем съвпада с договорения лихвен процент.

**Финансови инструменти**

*Финансови активи*

Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории на отчитане:

- такива, които в последствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност (в друг всеобхватен доход или печалби и загуби), и
- такива, които се оценяват по амортизирана стойност.

Класификацията зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на финансовите активи и условията за паричните потоци според договорите.

За активите, оценявани по справедлива стойност, печалбите и загубите се отчитат в печалби и загуби или в другия всеобхватен доход. За инвестиции в капиталови инструменти, които не се държат за търгуване, зависи от това дали Дружеството е направило необратим избор при първоначалното признаване и отчита

инвестицията по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.

Дружеството прекласифицира дълговите инвестиции, само когато се промени бизнес моделът им за управление на тези активи. Дружеството класифицира финансовите си активи по амортизирана стойност само ако са изпълнени изискванията на следните критерии:

- Активът се държи по бизнес модел, чиято цел е да се събират парични потоци;
- Договорените условия пораждат парични потоци, които са само с цел плащания на лихва и главница.

*Признаване и отписване*

Редовните покупки и продажби на финансови активи се признават на датата на сделката - датата, на която Дружеството се ангажира да закупи или продаде актива. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични потоци от финансовите активи са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило всички рискове и ползи от собствеността.

*Оценка*

*Първоначално признаване*

При първоначалното признаване Дружеството оценява финансовия актив по неговата справедлива стойност, увеличена с разходите пряко свързани с транзакцията за придобиването на финансовия актив, с изключение на случаите на финансовите активи, които се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби. Разходите свързани с транзакциите на финансови активи, отчитани в печалби и загуби, се отчитат в отчета за печалби и загуби. Финансовите активи с внедрени деривативи се разглеждат в тяхната цялост, като се определя дали техните парични потоци включват единствено плащане на главница и лихви.

*Последващо оценяване*

Последващото оценяване на дълговите инструменти зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на активи и характеристиките на паричните потоци от тези активи. Дружеството класифицира своите дългови инструменти в следната категория:

- Активи, последващо оценявани по амортизирана стойност

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци, когато тези парични потоци представляват единствено плащания на главницата и лихви, се оценяват по амортизирана стойност. Приходите от лихви от тези финансови активи се включват във финансовите приходи като се прилага методът на ефективния лихвен процент. Всяка печалба или загуба, възникваща при отписване, се признава директно в печалбата или загубата и се представя в други печалби/(загуби) заедно с печалбите и загубите от валутните курсови разлики. Загубите от обезценка се представят като отделна позиция в отчета за печалбата или загубата.

- Капиталови инструменти

Дружеството в последствие отчита всички капиталови инвестиции, с изключение на инвестициите в дъщерни предприятия, по справедлива стойност. Когато ръководството на Дружеството е избрало да представя печалби и загуби от промените в справедливата стойност на капиталови инвестиции в друг всеобхватен доход, след отписването на инвестициите няма последваща прекласификация на печалбите или загубите от промените на справедлива стойност в отчета за печалби и загуби. Дивиденти от такива

инвестиции продължават да се признават в печалбата или загубата като други приходи, когато се установи правото на Дружеството да получава плащания.
Промените в справедливата стойност на финансовите активи отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби се признават в други печалби/(загуби) в отчета за доходите, в зависимост от случая. Загубите от обезценка (и възстановените обратно загуби от обезценки) на инвестиции в капитала, отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, не се отчитат отделно от другите промени в справедливата стойност.

*Обезценка на финансови активи, включително търговски вземания*

Дружеството оценява кредитните загуби на база бъдещи очаквания, свързани с неговите дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност. Прилаганата методология за обезценка зависи от това дали е налице значително увеличение на кредитния риск.

За търговските вземания Дружеството прилага опростения подход, според МСФО 9, който изисква да се признаят очаквани загуби за целия живот още от първоначалното признаване на вземанията.

Търговските вземания от свързани лица и вземането по предоставени заеми от свързани лица са предмет на индивидуална оценка на кредитния риск, която взема предвид наличната качествена и нестатистическа количествена информация. Обезценката се определя на база очаквани кредитни загуби, като се използва „тристепенен“ подход.

Дружеството следва тристепенен модел за обезценка на финансови активи, различни от търговски вземания:

- Степен 1 – салда, за които кредитният риск не е значимо увеличен след първоначалното признаване. Очакваните кредитни загуби се определят на базата на вероятността за неизпълнение в рамките на 12 месеца (т.е. цялата кредитна загуба умножена по вероятността тя да се случи в следващите 12 месеца);

- Степен 2 – съдържа салда, при които има значимо увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но няма обективна индикация за обезценка; очакваните кредитни загуби се определят на базата на вероятността от неизпълнение за целия период на договора;

- Степен 3 – съдържа салда, за които има обективно доказателство за обезценка.

Търговските вземания се класифицират в Степен 2 или в Степен 3:

- Степен 2 – съдържа вземания, за които се прилага опростеният подход за очакваните загуби до края на валидността на вземането, с изключение на някои търговски вземания, класифицирани в Степен 3;

- Степен 3 – съдържа търговските вземания, с просрочие по-голямо от нормалния оперативен цикъл или такива, които са индивидуално идентифицирани като обезценени.

Финансовите активи се отписват, частично или цялостно, когато Дружеството на практика е изчерпало всички начини за събирането им или не съществува реалистично очакване за събирането им. Това обикновено се случва след като те бъдат просрочени поне с 5 години.

Дружеството взема предвид следните индикатори при оценка на значимо увеличаване на кредитния риск

при заемите:

- заемът е просрочен повече от 30 дни;
- налице са правни, технологични или макроикономически промени със значително негативно влияние върху заемополучателя;
- има информация за значителни негативни събития във връзка със заема или други заеми на същия заемополучател с други заемодатели, като прекратяване на заема, нарушение на ковенанти, предоговаряне поради финансови затруднения и др.;
- заемополучателят е загубил значим клиент или доставчик или по друг начин е изпитал негативни промени на пазара си.

*Финансови пасиви*

Финансовите задължения се признават в отчета за финансовото състояние на Дружеството, в случай че то стане страна по договорните отношения на съответния инструмент. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите пасиви се оценяват по справедлива стойност плюс всички разходи по сделката, в резултат на която възникват, с изключение на финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите.

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения, получени заеми, задължения по финансов лизинг и деривативни финансови инструменти. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.

Дългови инструменти и инструменти на собствения капитал, издадени от Дружеството, се класифицират като финансови пасиви или като собствения капитал според същността на условията на договорите и дефинициите за финансов пасив и инструмент на собствения капитал. Инструмент на собствения капитал е всеки договор, който доказва остатъчен дял от активите на дадено предприятие след приспадането на всички негови пасиви.

*Компенсиране на финансов актив и финансов пасив*

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и в баланса се представя нетната сума когато:

- има юридически упражняемо право да компенсира признатите суми; и
- има намерение или да уреди на нетна база, или да реализира актив и едновременно с това да уреди пасив.

При счетоводното отчитане на прехвърлянето на финансов актив, който не отговаря на изискванията за отписване, предприятието не компенсира прехвърления актив и свързания пасив.

Компенсирането на признат финансов актив и признат финансов пасив и представянето на нетната стойност се различават от отписването на финансов актив или финансов пасив.

Правото на компенсиране е юридическо право на длъжник по договор да уреди или по друг начин да елиминира цялата или част от сумата, дължима на кредитор, чрез приспадането от тази сума на сума, дължима от кредитора.

Ако има юридическо право да приспадне сума, дължима от трето лице, от сумата, дължима на кредитора, при условие че между трите страни съществува споразумение, в което ясно е установено правото на длъжника да извърши компенсирането, активите и пасивите се представят компенсирано

*Лихви, дивиденти, загуби и печалби*

Лихви, дивиденти, загуби и печалби, свързани с финансов инструмент или компонент, който е финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Разпределенията за притежателите на инструменти на собствения капитал се признават директно в собствения капитал.

Разходите по операцията за капиталова сделка се отразяват счетоводно като намаление на собствения капитал.

Класификацията на финансов инструмент като финансов пасив или инструмент на собствения капитал определя дали лихвите, дивидентите, загубите и печалбите, свързани с този инструмент, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Плащанията на дивиденти за акции, изцяло признати като пасиви, се признават като разходи по същия начин както лихви по облигация. Печалбата и загубата, свързана с обратни изкупувания или рефинансиране на финансови пасиви, се признава в печалбата или загубата, докато обратните изкупувания или рефинансирането на инструменти на собствения капитал се признават като промени в собствения капитал. Промените в справедливата стойност на инструмента на собствения капитал не се признават във финансовите отчети.

Разходите при издаването или придобиването на свои инструменти на собствения капитал се отчитат в капитал, например при капиталова сделка разходите по сделката се отчитат счетоводно като намаление на собствения капитал.

Разходи по сделка, които са свързани с емитирането на съставен финансов инструмент, се разпределят към пасивния и капиталовия компонент, пропорционално на разпределението на постъпленията. Разходите по сделка, които са съвместно свързани с повече от една сделка (например разходите за съвместно предлагане на някои акции и котиране на други акции на фондова борса), се разпределят между тези сделки, като се използва рационална и относима към сходни сделки база за разпределение.

Печалбите и загубите, свързани с промени в балансовата стойност на финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата дори когато се отнасят до инструмент, който включва право на остатъчен дял от активите на предприятието в замяна срещу парични средства или друг финансов актив.

*Търговски и други вземания*

Търговските вземания представляват суми дължими от клиенти за доставка на материални запаси или услуги, които са извършени като част от обичайната дейност на Дружеството. Най-общо те са дължими за погасяване в рамките до една година и поради тази причина всички са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално по цената, която е дължима без условие, освен ако няма съществен компонент на финансиране, в който случай те се признават по справедлива стойност. Дружеството притежава търговски вземания с цел получаване на договорени парични потоци и поради тази причина ги оценява последващо по амортизирана стойност използвайки модела на ефективния лихвен процент. За текущите вземания, които ще бъдат уредени в рамките на нормалните кредитни срокове, амортизираната им стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

*Търговски и други задължения*

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки или услуги, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите, са представени в отчета за финансовото състояние по амортизирана стойност, изчислена на база на ефективния лихвен процент. За текущите задължения, които ще бъдат уредени в нормалните кредитни срокове, амортизираната им стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

*Получени заеми*

Получените заеми се отчитат първоначално по цена на придобиване, представляваща справедливата стойност на получените еквиваленти, нетно от разходите, свързани с издаването на заема. Последващо, след първоначалното им признаване, заемите се оценяват по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат предвид всички разходи по издаването и всички отстъпки или премии при уреждането. Печалбите и загубите се признават в нетната печалба или загуба когато задълженията се отпишат или обезценят, също както и чрез амортизацията им.

*Парични средства*

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки, депозити с матуритет до 3 месеца. За целите на представянето в отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащанията към доставчици са представени като брутни суми, включващи данък добавена стойност. Платените косвени данъци по покупки на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи се посочват като плащания към доставчици в паричните потоци от оперативна дейност. Банковите овърдрафти и блокираните парични средства се посочват в намаление на паричните средства и еквиваленти за целите на отчета за паричните потоци.

*Лихвен риск*

Лихвеният риск е рискът стойността на получените заеми от Дружеството да варира вследствие на промени в пазарните лихвени проценти. Част от заемите са с плаващ лихвен процент, като по този начин излагат Дружеството на възможен лихвен риск.

Ефективните лихвени проценти по банковите заеми към датата на отчета за финансовото състояние са :

| **Лихвени проценти** | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Банкови заеми | 2,519 % | 2,006 % |

| **Към 31.12.2021 год.** | **До 1 год.** | **Между 1 и 2 год.** | **Между 2 и 5 год.** | **Между 5 и 10 год.** |
|---|---|---|---|---|
| Заеми | 20538 | 0 | 7279 | 0 |
| Задължения по финансов лизинг | 134 | 0 | 327 | 0 |
| Задължения към свързани предприятия | 0 | 0 | 11018 | 13829 |
| **Към 31.12.2020 год.** | | | | |
| Заеми | 16523 | 0 | 3835 | 0 |
| Задължения по финансов лизинг | 64 | 0 | 167 | 0 |
| Задължения към свързани предприятия | 4622 | 0 | 0 | 18829 |

*Кредитен риск*

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изпълнят своите задължения. Политиката на Дружеството е насочена към осъществяването на продажби на клиенти с добра кредитна репутация. В допълнение, кредитният риск от търговските вземания се управлява и чрез сключени договори за факторинг, с помощта на които се балансира свободния оборотен капитал, с който оперират дружеството.

*Валутен риск*

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, свързани главно с доставките на суровини и материали, продажбите на готова продукция и заемите. С цел да се минимизира рискът от промяна на валутния курс, дружеството може да използва хеджиращи механизми.

*Ликвиден риск*

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните пасиви и възможността да не бъдат уредени задълженията в стандартните кредитни срокове. Дружеството управлява този риск като използва техники за планиране, включително осигуряване на овърдрафти, факторинг на вземания и заеми от свързани лица.

**Материални запаси**

Материалните запаси на дружеството включват материали, готова продукция, незавършено производство и стоки.

При придобиването си, материалните запаси се оценяват по цена на придобиване (покупна стойност или себестойност). При покупка, цената на придобиване се образува от покупната цена, платени невъзстановими данъци, такси и мита, разходи по транспорт, застраховки и други, пряко свързани с придобиването на запаса. В себестойността на произведените в предприятието запаси се включат всички преки разходи за производство, съобразно утвърдената технология за производство, както и разпределена част от непреките разходи.

Разходите за съхранение на материалните запаси, когато процесът на съхранение не е част от технологичния цикъл на производство, а съхраняваният запас не променя съществено своите първоначални физически и химически свойства, не се включват в цената на придобиване, респективно в себестойността, и се признават за текущ разход в периода, за който се отнасят.

Последващото оценяване на материалните запаси се извършва по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна стойност, намалена с очакваните разходи за завършване на продукцията и разходите, свързани с продажбата. Превишението на отчетната стойност над нетната реализируема стойност се отчита като загуба от обезценка в отчета за дохода. В следващи периоди, когато поради промяна в съществуващите условия отпаднат условията за обезценнка, отчетените загуби могат да се възстановят до размера на първоначалната балансова стойност на запасите преди тяхната обезценка.

Потреблението на материални запаси се оценява по средна претеглена цена и по конкретно определена по партиди цена.

**Провизии**

Когато на датата на отчитане Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно), като резултат от минало събитие и е вероятно, че Дружеството ще погаси това задължение се прави провизия в отчета за финансовото състояние. Провизии се правят като се използва най-добрата приблизителна оценка на сумата, която ще е необходима за погасяване на задължението и се дисконтират до сегашна стойност с помощта на дисконтов процент (преди данъци), който отразява текущите пазарни оценки на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Промените в приблизителните оценки се отразяват в отчета за доходите през периода, в който възникват. Провизиите по гаранции се измерват с помощта на вероятностни модели, базирани на минал опит. Провизиите за преструктуриране се признават само след като засегнатите страни са били информирани за формалния план за преструктуриране.

**Капитал**

Капиталовите инструменти са договори, които пораждат остатъчен интерес в нетните активи на Дружеството. Обикновените акции се класифицират като капитал. Капиталовите инструменти се признават по сумата на получените постъпления, нетно от разходите, пряко свързани с транзакцията. Доколкото тези постъпления превишават номиналната стойност на емитирани акции, те се кредитират по сметка премиен резерв.

*Разпределяне на дивидент*

Дивидентите се признават като пасив, когато те са декларирани (т.е. дивидентите са разрешени по съответния начин и вече не са в обхвата на преценка на юридическото лице). Обикновено дивиденти се признават като пасив в периода, в който е одобрено тяхното разпределение по време на годишното общото събрание на акционерите. Междинните дивиденти се признават, когато се изплащат.

*Собствени акции*

Разходите за закупените собствени акции се представят като намаление в собствения капитал във финансовия отчет на финансовото състояние. Когато собствените акции се продават или преиздават, те се кредитират в капитала. В резултат на това, печалби или загуби от собствени акции не се включват във финансовия отчет за всеобхватния доход.

**Безвъзмездни средства, предоставени от държавата**

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата (финансирания, правителствени дарения), представляват получена помощ от правителството, правителствени агенции и други подобни органи под формата на прехвърляне на ресурси към Дружеството в замяна на бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативната му дейност. Безвъзмездни средства, предоставени от държавата, могат да бъдат (i) свързани с активи и (ii) свързани с приходи.

Правителствени дарения, се признават при наличие на приемлива гаранция, че: (i) Дружеството ще изпълни условията, свързани с тях; и (ii) помощта ще се получи.

Получените от Дружеството финансирания са свързани с активи, като основното условие е да се закупят, създадат или придобият по друг начин имоти, машини и съоръжения. Те се представят в отчета за финансовото състояние като приходи за бъдещи периоди, които се признават като приход систематично и рационално за срока на полезния живот на придобитите активи.

Безвъзмездните средства, свързани с доход, се представят като част от печалбата или загубата в отчета за доходите като друг приход.

**Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд „Пенсии", ДЗПО, фонд „ОЗМ", фонд „Безработица", задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване през 2020 год., възлиза на 32,30 % (разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60/40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството. През 2021 год. общият процент е запазен – 32,30 %, разпределен в съотношение работодател: осигурено лице 60/40. В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд „ТЗПБ" за 2021 год. в размер на 0,70% (за 2020 год. размерът е 0,70%). Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии", фонд „ОЗМ", фонд „Безработица", фонд „ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни - работникът или служителят може да получи обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение до 6 месеца по преценка на работодателя (съгл. Чл.222 ал. 1 от КТ);
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - не по-малко от брутното трудово месечно възнаграждение, увеличено с 50 % за срок от два месеца;
- при пенсиониране - от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения, за работодателя не произтичат други задължения към

работниците и служителите.

**Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 24.

**Отчитане по сегменти**

Дружеството идентифицира своите отчетни сегменти и оповестява информация по сегменти в съответствие с организационната и отчетна структура, използвана от ръководството. Оперативните сегменти са компоненти на бизнеса, които се оценяват редовно от членовете на ръководството, вземащи оперативни решения - като се използва финансова и оперативна информация, изготвена конкретно за сегмента, за целите на текущото наблюдение и оценяване на резултатите от дейността (изпълнението) и разпределението на ресурсите на дружеството.
Оперативните сегменти на дружеството текущо се наблюдават и направляват поотделно, като всеки оперативен сегмент представлява отделна бизнес област, която е носител на различни бизнес ползи и рискове. Оперативните сегментите са обособени според основните бизнес дейности, извършвани от дружеството.

Секторите на дружеството, по които се извършва отчитане са следните:

- Завод за спирт
- Завод за захарни изделия
- Управленско административно звено

*Приходи от продажби - оповестяване по сектори*

Резултатите на сегмента към 31.12.2021 год. са:

| Сегменти през 2021 год.: | Завод за спирт | Завод за захарни изделия | Управленско административно звено | Общо |
|---|---|---|---|---|
| Приходи от продажби | 44602 | 20496 | 1672 | 66770 |
| Фин. приходи/разходи | -733 | -165 | -269 | -1167 |
| Печалба преди данъци | 2568 | 2802 | -3516 | 1854 |
| Сегментни активи | 39516 | 9519 | 37141 | 86176 |
| Сегментни пасиви | 11915 | 2258 | 51005 | 65178 |
| Амортизация в сегмента | 2822 | 771 | 492 | 4085 |

# IV. Други пояснителни бележки

**Отчет за финансовото състояние**

**Нетекущи активи**

**1.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

| | Земя | Сгради | Машини и оборудване | Съоръжения | Транспортни средства | Други | Активи в процес на изграждане | Общо ИМСО: |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Отчетна стойност** | | | | | | | | |
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | **5636** | **17871** | **30301** | **28007** | **767** | **861** | **571** | **84014** |
| Придобити през периода | - | - | - | - | - | - | 5337 | 5337 |
| Прехвърлени от група в група | - | 198 | 1728 | 150 | 116 | 15 | (2207) | 0 |
| Отписани за периода | - | (31) | (3490) | (363) | (66) | (81) | - | (4031) |
| Прехвърлени в ДМА за продажба | - | - | (60) | (98) | (7) | (17) | - | (182) |
| Извършена преоценка | - | - | - | (81) | - | - | - | (81) |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | **5636** | **18038** | **28479** | **27615** | **810** | **778** | **3701** | **85057** |
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | **5636** | **18038** | **28479** | **27615** | **810** | **778** | **3701** | **85057** |
| Придобити през периода | - | - | - | - | - | - | 2850 | 2850 |
| Прехвърлени от група в група | - | 427 | 787 | - | 42 | 2 | (1265) | (7) |
| Отписани за периода | (9) | - | (57) | (27) | (42) | (17) | - | (152) |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | **5627** | **18465** | **29209** | **27588** | **810** | **763** | **5286** | **87748** |
| **Натрупана амортизация** | | | | | | | | |
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | - | **8144** | **21213** | **11824** | **678** | **730** | **-** | **42589** |
| Амортизация за периода | - | 683 | 2165 | 1136 | 37 | 43 | - | 4064 |
| Амортизация на отписаните | - | (31) | (3481) | (303) | (66) | (82) | - | (3963) |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | - | **8796** | **19897** | **12657** | **649** | **691** | **-** | **42690** |
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | - | **8796** | **19897** | **12657** | **649** | **691** | **-** | **42690** |
| Амортизация за периода | - | 667 | 2208 | 1124 | 47 | 35 | - | 4081 |
| Амортизация на отписаните | - | - | (56) | (27) | (42) | (17) | - | (142) |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | - | **9463** | **22049** | **13754** | **654** | **709** | **-** | **46629** |

| Балансова стойност | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Към 01.01.2020 год.** | **5636** | **9727** | **9088** | **16183** | **89** | **131** | **571** | **41425** |
| **Към 31.12.2020 год.** | **5636** | **9242** | **8582** | **14958** | **161** | **87** | **3701** | **42367** |
| **Салдо към 31.12.2021 г** | **5627** | **9002** | **7160** | **13834** | **156** | **54** | **5286** | **41119** |

Към 31.12.2021 год. ИМСО с обща балансова стойност 24 225 хил. лв. са заложени за обезпечение по кредити. В т.ч. Земя на стойност: 520 хил. лв., сгради с балансова стойност: 5 713 хил. лв., машини, съоръжения и оборудване с балансова стойност: 17 992 хил. лв.

Сумата на натрупаните разходи за активи в процес на изграждане е 5 286 хил. лв. По сегменти са както следва: в Завод за спирт: 87 хил. лв., в Завод за захарни изделия: 514 хил. лв., в административен сектор: 4 685 хил. лв.

През 2021 год. са въведени в експлоатация ИМСО за 1 265 хил. лв., от които в Завода за спирт: 209 хил. лв. в т.ч. увеличение стойността на сгради: 27 хил. лв. и машини и оборудване: 182 хил. лв.; в Завод за зах. Изделия: 1 045 хил. лв. в т.ч. увеличение стойност сгради: 400 хил. лв., машини и оборудване: 603 хил. лв., транспортни средства: 42 хил. лв. и в Управленско - административно звено: 11 хил. лв. в т.ч. машини и оборудване: 2 хил. лв., компютърна техника: 2 хил. лв. и права върху собственост: 7 хил. лв.

За 2021 год. брутната стойност на всички напълно амортизирани ИМСО, които още са в употреба е 12 730 хил. лв. По категории сравнени с 2020 год. са както следва:

| **Категория ИМСО излезли от употреба по отчетна стойност:** | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Сгради | 1522 | 1486 |
| Машини и оборудване | 9611 | 7752 |
| Транспортни средства | 441 | 455 |
| Офис обзавеждане | 83 | 86 |
| Съоръжения | 623 | 523 |
| Компютърна техника | 398 | 385 |
| Други ИМСО | 52 | 52 |
| **ОБЩО ИМСО:** | **12730** | **10739** |

**1.2. Нематериални активи**

| | **Права върху интелектуална собственост** | **Програмни продукти** | **Всичко** |
|---|---|---|---|
| **Отчетна стойност** | | | |
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | **65** | **106** | **171** |
| Отписани за периода | - | (7) | (7) |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | **65** | **99** | **164** |
| | | | |
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | **65** | **99** | **164** |
| Придобити през периода | 7 | - | 7 |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | **72** | **99** | **171** |
| | | | |
| **Натрупана амортизация** | | | |
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | **55** | **106** | **161** |
| Амортизация за периода | 5 | - | 5 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Амортизация на отписаните | - | (7) | (7) |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | **60** | **99** | **159** |
| | | | |
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | **60** | **99** | **159** |
| Амортизация за периода | 4 | - | 4 |
| Амортизация на отписаните | 0 | - | - |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | **64** | **99** | **163** |
| | | | |
| **Балансова стойност** | | | |
| **Към 01.01.2020 год.** | **10** | **-** | **10** |
| **Към 31.12.2020 год.** | **5** | **-** | **5** |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | **8** | **-** | **8** |

ДНМА, които са с набрано изхабяване и са в употреба през 2021 год. са с отчетна стойност в размер на 156 хил. лв.

**1.3. Биологични активи**

| | **Биологични активи в хил. лв.** |
|---|---|
| **Отчетна стойност** | |
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | **383** |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | **383** |
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | **383** |
| **Салдо към 31.12.2021 год** | **383** |
| | |
| **Натрупана амортизация** | |
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | **-** |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | **-** |
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | **-** |
| | |
| **Балансова стойност** | |
| **Към 01.01.2020 год.** | **383** |
| **Към 31.12.2020 год.** | **383** |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | **383** |

**1.4. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия**

| | **Инвестиции в дъщерни предприятия** | **Инвестиции в асоциирани предприятия** | **Всичко** |
|---|---|---|---|
| **Салдо към 01.01.2020 год.** | **18605** | **6** | **18611** |
| **Салдо към 31.12.2020 год.** | **18605** | **6** | **18611** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Салдо към 01.01.2021 год.** | **18605** | **6** | **18611** |
| **Салдо към 31.12.2021 год.** | **18605** | **6** | **18611** |

**Текущи активи**

**1.5. Материални запаси**

| | 31.12.2021 год. | 31.12.2020 год. |
|---|---|---|
| **Материални запаси** | | |
| Готова продукция | 1565 | 1108 |
| Обезценка готова продукция | - | (17) |
| Нетна реализируема ст/ст готова продукция | 1565 | 1091 |
| Стоки за препродажба | 15 | 243 |
| Материали и суровини | 17758 | 11737 |
| Обезценка материали и суровини | (2) | (150) |
| Нетна реализируема ст/ст материали и суровини | 17756 | 11587 |
| Предоставени аванси за материали | 1512 | 69 |
| **ОБЩО:** | **20848** | **12990** |

Наличната Готова продукция на склад към датата на отчетният период е на стойност 1 565 хил. лв. в т.ч.: Завод за спирт: етилов алкохол на стойност 1 219 хил. лв., към 31.12.2020 год.: 470 хил. лв.; Завод за зах. Изделия: захарни изделия на стойност 346 хил. лв., към 31.12.2020 год.: 545 хил. лв.; Завод за опаковки: няма печатни изделия на склад, към 31.12.2020 год.: 76 хил. лв.

Наличните Стоки на склад са 15 хил. лв., в т.ч. в Завод за спирт: 15 хил. лв., към 31.12.2020 год.: 238 хил. лв. и в Завод за захарни изделия: захарни изделия към 31.12.2020 год.: 5 хил. лв.

В Дружеството се съхранява количество спирт по договор с Държавна Агенция „Държавен резерв и военно временни запаси“

Общата балансова стойност на Материали и суровини е 17 756 хил. лв. след извършената обезценка в Управленско административно звено в размер на 2 хил. лв. По групи според потребностите на предприятието те са: основни материали: 15 183 хил.лв.; спомагателни материали: 192 хил. лв.; резервни части: 624 хил. лв.; амбалажни материали: 966 хил. лв.; други материали: 791 хил. лв.

Към 31.12.2020 год. балансова стойност на Материали и суровини е 11 587 хил. лв. в т.ч. по групи според потребностите на предприятието: основни материали: 9 275 хил. лв.; спомагателни материали: 258 хил. лв.; резервни части: 614 хил. лв.; амбалажни материали: 1 015 хил. лв.; други материали: 425 хил. лв.

Върху налични стоково – материални ценности има ограничение върху правата за разпореждане във връзка с предоставени обезпечения по банкови кредити.

С цел осигуряване на производствената програма в завода за спирт са сключени договори за доставка на зърно. За обезпечаване и изпълнението им са вписани Договори за особен залог.

В Дружеството е организирана система за контрол на материалните запаси. Извършва се ежемесечно инвентаризация на материали и готова продукция на склад. Вътрешният контрол извършва инвентаризация на избрани от тях налични материални запаси. Резултатите се докладват на ръководството. Към края на отчетният период е извършена пълна годишна инвентаризация на готова продукция, незавършено производство, материали и суровини, по време на която е извършен преглед и оценка на материалите, които са обезценени, след като е извършен анализ на нетната реализируема стойност на наличните материали и суровини сравнена с цената на придобиване.

**1.6. Нетекущи активи, държани за продажба (МСФО 5)**

В края на 2020 год. с решение на Ръководството бе преустановена дейността по производство на опаковки в един от сегментите на Дружеството - Завод за опаковки. Взето бе решение за освобождаване от машините и съоръженията, заети в преустановената дейност, в резултат на което същите бяха класифицирани като налични нетекущи активи, държани за продажба по смисъла на МСФО 5. Към 31.12.2021 год. наличните активи са в размер на 144 хил. лв.

**1.7. Търговски и други вземания**

| **Вид** | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Вземания от свързани предприятия | 36 | 90 |
| в т.ч. от група | 36 | 89 |
| Вземания от клиенти и доставчици | 4404 | 4062 |
| Обезценка вземания от клиенти и доставчици | (52) | - |
| Вземания от клиенти и доставчици нето | 4352 | 4062 |
| Съдебни и присъдени вземания | 257 | 286 |
| Обезценка съдебни и присъдени вземания | (35) | - |
| Съдебни и присъдени вземания нето | 222 | 286 |
| Данъци за възстановяване | 113 | 6 |
| в т.ч. корп.данък за възстановяване | 113 | 6 |
| Други краткосрочни вземания | 289 | 376 |
| Обезценка на други краткосрочни вземания | (56) | - |
| Други краткосрочни вземания нето | 233 | 376 |
| Предплатени разходи | 93 | 127 |
| **ОБЩО:** | **5049** | **4947** |

Вземанията от свързани предприятия от Групата са в размер на 36 хил. лв.
Вземанията по договори с клиенти са 4 352 хил.лв., в т. ч. вземания от клиенти: 4 057 хил. лв. и вземания от доставчици по предоставени аванси: 295 хил. лв. Предплатените разходи са в размера на 93 хил. лв., които касаят следващи отчетни периоди и са включени в търговските вземания.

Търговските и други вземания са дължими в срокове договорени конкретно за различните продукти и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Всички вземания са краткосрочни. Балансовата стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата стойност.

Налице е ограничение върху правата за разпореждане с вземанията с редица контрагенти, в резултат на вписан залог в полза на „Банка ДСК“ и „Райфайзенбанк“ АД като част от обезпеченията по предоставени заеми. Също така във връзка със сключени договори за факторинг са ограничени правата за разпореждане с вземания на четири дружества. Търговските вземания, прехвърлени по договор за факторинг към 31.12.2021 год. по отчетна стойност възлизат на 1 319 хил. лв .

Извършен е анализ на очакваните кредитни загуби. Призната е загуба от обезценка на вземанията в размер на 52 хил. лв., като през 2020 год. няма извършвана такава. Съгласно становище на юридическия отдел за събиране на съдебните вземания са извършени обезпечителни мерки към длъжниците и има

достатъчно висока сигурност за погасяване на вземанията. Отчетената обезценка на присъдените вземания е в размер на 35 хил. лв., като за предходния отчетен период не е извършвана обезценка.
Прилагаме възрастова структура на Търговски и други вземания:

| Анализ на падежите към 31.12.2021 год. | С ненастъпил падеж | Просрочени до 3 месеца | Просроче-ни до 6 месеца | Просрочени до 12 месеца | Просро-чени над 12 месеца | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Вземания** | | | | | | |
| по договори с клиенти | 3 376 | 659 | 4 | 10 | 8 | **4 057** |
| по предоставени аванси | 5 | 115 | 0 | 0 | 175 | **295** |
| съдебни и присъдени | 5 | 3 | 1 | 3 | 210 | **222** |
| други кратк. вземания | 475 | 0 | 0 | 0 | 0 | **475** |
| **ОБЩО:** | **3 861** | **777** | **5** | **13** | **393** | **5 049** |

| Анализ на падежите към 31.12.2020 год. | С ненастъпил падеж | Просрочени до 3 месеца | Просрочени до 6 месеца | Просрочени до 12 месеца | Просро-чени над 12 месеца | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Вземания** | | | | | | |
| от продажби | 2 550 | 882 | 58 | 8 | 3 | **3 501** |
| по предоставени аванси | 137 | 266 | 0 | 1 | 157 | **561** |
| съдебни и присъдени | 1 | 2 | 0 | 0 | 283 | **286** |
| други кратк. вземания | 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | **599** |
| **ОБЩО:** | **3 287** | **1 150** | **58** | **9** | **443** | **4 947** |

**1.8. Парични средства**

| | Валута | 31.12.2021год. | 31.12.2020 год. |
|---|---|---|---|
| Парични средства в брой | хил. лв. | 3 | 2 |
| Парични средства безсрочни депозити | хил. лв. | 2 | 3 |
| от тях в лева | хил. лв. | 2 | 2 |
| във валута /евро/ | хил. лв. | 0 | 1 |
| Депозити | хил. лв. | 9 | 6 |
| **ОБЩО:** | **хил. лв.** | **14** | **11** |

Съществуват ограничения върху правата за разпореждане с всички настоящи и бъдещи наличности на парични срества по открити банкови сметки във връзка с учредени залози за обезпечаване на получени банкови кредити.

**Собствен капитал**

**1.9. Акционерен капитал**

Основният капитал на групата е в размер на 11 112 919 лв, разпределен на 11 112 919 бр. обикновени поименни акции. Целият капитал е внесен. Няма изкупени собствени акции.
Към 31.12.2021 год. акционерите с над 5 % от акциите са:

| Наименование на акционера | брой акции | % |
|---|---|---|
| 1. „Захар инвест“ АД гр.Г.Оряховица | 4 772 327 | 42,94% |
| 2. „Ритъм-4-ТБ“ ООД гр. Ст.Загора | 2 838 960 | 25,55% |
| 3. „ГУ – Фарадей“ ЕООД гр. Стара Загора | 2 842 784 | 25,58% |

**1.10. Капитал и резерви**

| Капитал и резерви | 31.12.2021 год. | 31.12.2020 год. |
|---|---|---|
| Основен капитал | 11113 | 11113 |
| Резерв от преоценка на ДМА | 1847 | 1847 |
| Законови резерви, капитализирани от печалбата | 1112 | 1112 |
| Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата | 6134 | 2864 |
| Последващи оценки на пенсионни планове | (295) | (127) |
| Непокрита загуба от минали години | (596) | (424) |
| Общ всеобхватен доход за периода | 1683 | 5061 |
| **ОБЩО:** | **20998** | **21446** |

През 2021 год. за сметка на непокрита загуба от минали години е отчетено начисляване на отсрочен данъчен пасив в размер на 380 хил. лв. върху ИМСО, доходи на персонала (неначислени в предходни периоди) и доначислен корпоративен данък за 2020 год. в размер на 202 хил. лв.

**Нетекущи и текущи пасиви**

**1.11. Дългосрочни заеми**

| Наименование | вид валута | Предназначение | Дата на получаване | Дата на погасяване | Р-р на кредита | Обезпечение | 31.12.2021 год. | | | 31.12.2020 год. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Остатък за погасяване | | | Остатък за погасяване | | |
| | | | | | | | Об-що | в т.ч. тек. част | в т.ч. дълг. Част | Об-що | в т.ч. тек. част | в т.ч. дълг. |
| **I. Банки** | | | | | | | | | | | | |
| Райфайзенбанк България ЕАД | BGN | Инвестиционен | 22.12.2015 | 25.03.2022 | 7676 | Залог на ДМА | 273 | 273 | 0 | 1366 | 1092 | 274 |
| ОББ АД | BGN | Инвестиционен | 25.09.2017 | 20.09.2022 | 2080 | Залог на ДМА | 80 | 80 | 0 | 321 | 240 | 81 |
| ОББ АД | BGN | Инвестиционен | 18.03.2020 | 16.03.2030 | 4240 | Залог на ДМА | 3792 | 471 | 3321 | 3480 | 0 | 3480 |
| Райфайзенбанк България ЕАД | BGN | Овърдрафт | 07.06.2021 | 30.05.2024 | 4000 | Залог СМЦ | 3958 | 0 | 3958 | 0 | 0 | 0 |
| **ОБЩО ОТ БАНКИ** | | | | | **17996** | | **8103** | **824** | **7279** | **5167** | **1332** | **3835** |
| **II. Свързани лица** | | | | | | | | | | | | |
| Захар ЕАД | BGN | Финансиране | 24.06.2016 | Безсрочен | 6000 | Необезпечен | 5863 | 0 | 5863 | 0 | 0 | 0 |
| Захарни Заводи Трейд ЕАД | BGN | Финансиране | 24.06.2016 | Безсрочен | 3000 | Необезпечен | 2998 | 0 | 2998 | 0 | 0 | 0 |
| ТЕЦ Горна Оряховица ЕАД | BGN | Финансиране | 24.06.2016 | Безсрочен | 2000 | Необезпечен | 1176 | 0 | 1176 | 0 | 0 | 0 |
| Захар Инвест АД | BGN | Финансиране | 01.10.2019 | Безсрочен | 1000 | Необезпечен | 981 | 0 | 981 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ОБЩО ОТ СВ.ЛИЦА** | | | | | **12000** | | **11018** | **0** | **11018** | **0** | **0** | **0** |
| **III. Облигационни заеми** | | | | | | | | | | | | |
| с ISIN BG2100009187 | | Облигационен | 22.08.2018 | 22.08.2022 | **18829** | | **13829** | 0 | 13829 | **18829** | 0 | 18829 |
| **Общо текущи и нетекущи задължения** | | | | | **48825** | | **32950** | **824** | **32126** | **23996** | **1332** | **22664** |

Платените годишни вноски през 2021 г. са в размер на 1 332 хил. лв. Дължимата текуща вноска за 2022 год. е на стойност 824 хил. лв. Общото задължение по дългосрочните заеми след 31.12.2021 год. възлиза на 32 950 хил. лв.

Дългосрочните заеми са обезпечени с ипотеки и залог на ИМСО и СМЦ, собственост на дружеството и на дружества от ГРУПАТА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“, както и чрез залог върху търговски вземания и вземания за наличности по разпращателни сметки.

Инвестиционнният дългосрочен заем от „Райфайзенбанк България“ ЕАД е с размер 7 676 хил. лв. Обезпечен е със залог на ДМА. Предназначението на кредита е за „Реконструкция и модернизация Инсталация Техинсървиз“ в Завод за спирт.

Инвестиционият дългосрочен заем от „ОББ“ АД е с размер 2 080 хил. лв. Обезпечен е със залог на ДМА. Предназначението на кредита е внедряване на иновативен продукт: „Лечебни карамелажни бонбони с определен състав от етерични масла и антимикробен ефект“ в Завод за захарни изделия.

Инвестиционият дългосрочен заем от „ОББ“ АД е с размер 4 240 хил. лв. Обезпечен е с ипотека и залог на ДМА. Предназначението на кредита е изграждане на Фотоволтаична електрическа централа с мощност 4 МВч.

Дългосрочният заем от „Райфайзенбанк България“ ЕАД е в размер на 4 000 хил. лв. Предназначението му е покриване на разходи, свързани с обичайната дейност на Дружеството. Обезпечен е със залог на СМЦ.

Емитираната емисия облигации се състои от безналични, лихвоносни, конвертируеми в акции, необезпечени ценни книжа с Номинал 100,00 лв. Облигациите притежават опция за конвертиране в акции. През 2021 год. правата по опциите не са упражнявани.

### 1.12. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочени данъци се изчисляват върху данъчни временни разлики по балансовия метод, използвайки ефективна данъчна ставка от 10% (2020 год. 10%). Отсрочените данъци и ефекта от временни данъчни разлики са отчетени в отчета за всеобхватния доход и отчета за собствения капитал както следва:

| **Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити** | **31 декември 2020** | | **Движение на отсрочените данъци за 2021** | | | | **31 декември 2021** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **увеличение** | | **намаление** | | | |
| | **Данъчна временна разлика** | **Отсро - чен данък** | **Данъчна временна разлика** | **Отсро-чен данък** | **Данъчна временна разлика** | **Отсрочен данък** | **Данъчна временна разлика** | **Отсро-чен данък** |
| **Активи по отсрочени данъци** | | | | | | | | |
| Амортизации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Обезценки | 500 | 50 | 145 | 14 | (264) | (26) | 381 | 38 |
| Компенсируми отпуски | 23 | 2 | 39 | 4 | (31) | (3) | 30 | 3 |
| Доходи на ФЛ | 241 | 24 | 275 | 27 | (234) | (23) | 282 | 28 |
| Провизии за конструктивни задължения | 205 | 21 | 378 | 38 | (63) | (6) | 519 | 52 |
| Дългосрочни доходи на персонала | 141 | 14 | 187 | 19 | 0 | 0 | 328 | 33 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Общо активи по отсрочени данъци:** | **1 110** | **111** | **1 022** | **102** | **(593)** | **(59)** | **1 540** | **154** |
| **Пасиви по отсрочени данъци** | | | | | | | | |
| Амортизации | 3 935 | 394 | 0 | 0 | (1 232) | (123) | 2 703 | 270 |
| **Общо пасиви по отсрочени данъци:** | **3 935** | **394** | **0** | **0** | **(1 232)** | **(123)** | **2 703** | **270** |
| **Отсрочени данъци (нето)** | **(2 825)** | **(283)** | **1 022** | **102** | **(639)** | **(64)** | **(1 163)** | **(116)** |

През 2021 год. са отписани за сметка на загуби от минали години отсрочени данъчни пасиви в размер на 394 хил. лв. Ръководството счита, че съществуващите активи по отсрочени временни разлики ще бъдат усвоени при бъдещи данъчни печалби.

### 1.13. Финансов Лизинг

| Наимено -вание | вид валута | Договор № | Дата на полу-чаване | Дата на погася-ване | Размер на лиз. договор | 31.12.2021 год. | | | 31.12.2020 год. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Остатък за погасяване | | | Остатък за погасяване | | |
| | | | | | | общо | в т.ч.тек. част | в т.ч. дълг. част | общо | в т.ч. тек. част | в т.ч. дълг. част |
| Райфайзен Лизинг България ЕООД | евро | 033650-RF-001 | 28.03.2019 | 28.03.2024 | 170 хил. евро | 165 | 67 | 98 | 231 | 64 | 167 |
| Райфайзен Лизинг България ЕООД | евро | 033650-RF-005 | 02.02.2021 | 01.02.2025 | 33 хил. евро | 52 | 16 | 36 | 0 | 0 | 0 |
| Райфайзен Лизинг България ЕООД | евро | 033650-RF-006 | 26.02.2021 | 25.02.2025 | 18 хил. евро | 29 | 9 | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Райфайзен Лизинг България ЕООД | евро | 033650-RF-004 | 11.11.2021 | 10.11.2026 | 112 хил. евро | 215 | 42 | 173 | 0 | 0 | 0 |
| **ОБЩО** | | | | | | **461** | **134** | **327** | **231** | **64** | **167** |

Платените лизингови вноски през 2021 год. са в размер на 64 хил. лв. За 2022 год. дължимите текущи вноски по договори за лизинг са на стойност 134 хил. лв. Общото задължение след 31.12.2021 год. е 461 хил. лв.

### 1.14. Търговски и други задължения

| | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Задължения към свързани лица | 1848 | 10234 |
| в т.ч. от група | 945 | 9826 |
| в т.ч. извън група | 903 | 408 |
| Задължения към доставчици | 5795 | 3736 |
| Задължения към персонала за РЗ | 644 | 541 |
| Задължения към осигурители | 197 | 184 |
| Задължения за акцизи | 871 | 810 |
| ДДФЛ | 80 | 109 |
| Задължения за ДДС | 268 | 559 |
| Други разчети с бюджета и ведомства | 11 | 4 |
| Други краткосрочни задължения | 562 | 525 |
| **ОБЩО:** | **10 276** | **16 702** |

Възрастовата структура на Задълженията е както следва:

| Анализ на падежите към 31.12.2021 год. | С ненастъпил падеж | Просрочени до 3 месеца | Просрочени до 6 месеца | Просрочени до 12 месеца | Просрочени над 12 месеца | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Задължения** | | | | | | |
| по покупки | 3 096 | 2 330 | 236 | 0 | 28 | **5 690** |
| от аванси | 31 | 17 | 3 | 5 | 49 | **105** |
| други задължения | 4 481 | 0 | 0 | 0 | 0 | **4 481** |
| **ОБЩО:** | **7 608** | **2 347** | **239** | **5** | **77** | **10 276** |

| Анализ на падежите към 31.12.2021 год. | С ненастъпил падеж | Просрочени до 3 месеца | Просрочени до 6 месеца | Просрочени до 12 месеца | Просрочени над 12 месеца | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Задължения** | | | | | | |
| по покупки | 2 457 | 760 | 28 | 25 | 2 | **3 272** |
| от аванси | 118 | 278 | 6 | 10 | 52 | **464** |
| други задължения | 12 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | **12 966** |
| **ОБЩО:** | **15 541** | **1 038** | **34** | **35** | **54** | **16 702** |

### 1.15. Краткосрочни заеми

| Наименование | Валу-та | Предназ-начение | Дата на получа-ване | Дата на погася-ване | Размер на кредита във валута по дог. | Обезпе-чение | 31.12.2021 год. | 31.12.2020 год. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Банка ДСК ЕАД | EUR | оборотен | 15.11.2010 | 28.02.2022 | 2 000 000 | Залог СМЦ и взем.клиенти | 3 912 | 1 956 |
| Банка ДСК ЕАД | BGN | оборотен | 20.09.2017 | 28.02.2022 | 5 000 000 | Ипотека и залог на вземания | 0 | 3 000 |
| Банка ДСК ЕАД | BGN | овърдрафт | 20.09.2017 | 28.02.2022 | 5 000 000 | Ипотека и залог на вземания | 4 990 | 4 909 |
| Райфайзенбанк България ЕАД | BGN | оборотен | 04.10.2016 | 31.07.2022 | 5 000 000 | Ипотека и залог на ДМА | 5 000 | 3 975 |
| ОББ АД | BGN | оборотен | 04.04.2020 | 16.09.2021 | 800 000 | Залог на ДМА | 0 | 553 |
| Банка ДСК ЕАД | BGN | факторинг | 15.03.2018 | 28.02.2022 | 900 000 | Залог на вземния | 796 | 798 |
| ОББ АД | BGN | овърдрафт | 17.09.2021 | 17.09.2022 | 5 000 000 | Залог на ДМА | 4 999 | 0 |
| Текущи, непадежирали лихви по кредити | | | | | | | 17 | 0 |
| **ОБЩО** | | | | | | | **19 714** | **15 191** |

За обезпечение на краткосрочните заеми, дружеството е предоставило обезпечения под формата на залог на СМЦ, ипотека и залог на ДМА, залог на вземания от клиенти.

### 1.16. Провизии за обезщетения при пенсиониране

| **Размер на задължението към наетите лица 31.12.2021 год. – в лв.** |
|---|

| | |
|---|---|
| Настояща стойност на задължението към началото на периода 01.01.2021 год. | 652 367,80 |
| Разходи за лихви за периода | 6 631,87 |
| Разходи за текущ стаж за периода | 64 706,64 |
| Актюерска (печалба) загуба за периода | 186 617,47 |
| Изплатени обезщетения | (63 131,13) |
| **Настояща стойност на задължението към 31.12.2021 год.** | **847 192,65** |

| **Размер на задължението към наетите лица 31.12.2020 год. – в лв.** | |
|---|---|
| Настояща стойност на задължението към началото на периода 01.01.2020 год. | 628 414,53 |
| Разходи за лихви за периода | 6 411,18 |
| Разходи за текущ стаж за периода | 67 934,61 |
| Актюерска (печалба) загуба за периода | (15 557,00) |
| Изплатени обезщетения | (34 835,52) |
| **Настояща стойност на задължението към 31.12.2020 год.** | **652 367,80** |

**Отчет за всеобхватния доход**

**Приходи**

**2.1. Приходи по договори с клиенти**

| | **1-12.2021 год.** | **1-12.2020 год.** |
|---|---|---|
| **Приходи по договори с клиенти, за продажби на:** | | |
| Продукция | 59 577 | 60 023 |
| Стоки | 5 450 | 5 414 |
| Услуги | 1 041 | 1 067 |
| Други | 620 | 1 240 |
| **ОБЩО:** | **66 688** | **67 744** |

Дружеството има сключени договори за предоставени активи под наем на Дружества в Групата и извън Групата. През 2021 год. приходите от оперативен лизинг са в размер на 245 хил. лв. в т.ч. приходите от св. лица са в размер на 165 хил. лв. и приходи от други ЮЛ са в размер на 80 хил. лв. През 2020 год. приходите от оперативен лизинг са били 248 хил. лв., в т.ч. от свързани лица 158 хил. лв. и от други ЮЛ: 90 хил. лв.

**2.2. Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно**

| | **1-12.2021 год.** | **1-12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Балансова стойност на продадени активи | 9 | 0 |
| в т.ч. дълготрайни материални активи | 9 | 0 |
| Приходи от продажба на дълготрайни активи | 23 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| **ОБЩО:** | **14** | **0** |

**2.3. Печалби и загуби през периода от преустановени дейности**

| | 1-12.2021 год. | 1-12.2020 год. |
|---|---|---|
| Балансова стойност на продадени активи | 14 | 0 |
| в т.ч. материали за продажба от преустановена дейност | 14 | 0 |
| Приходи от продажба на материали от преустановена дейност | 68 | 0 |
| Разходи за данъци | 5 | 0 |
| **ОБЩО:** | **49** | **0** |

В края на 2020 год. с решение на Ръководството бе преустановена дейността по производство на опаковки в един от сегментите на Дружеството: Завод за опаковки. Взето бе решение машините и съоръженията, неоходими за печатането на опаковките да бъдат трансформирани като материали за продажба от преустановена дейност. През 2021 год. прихода от реализацията на тези материали е в размер на 68 хил. лв.

**2.4. Други приходи свързани с дейността**

| | 1-12.2021год. | 1-12.2020 год. |
|---|---|---|
| заприходени излишъци на МЗ | 34 | 14 |
| застрахователно обезщетение | 90 | 0 |
| други | 79 | 124 |
| **ОБЩО:** | **203** | **138** |

**2.5. Приходи от правителствени дарения**

| | 1-12.2021 год. | 1-12.2020 год. |
|---|---|---|
| Правителствени дарения за нетекущи материални | | |
| и нематериални активи | 139 | 143 |
| Правителствени дарения на текуща дейност | 633 | 36 |
| **ОБЩО:** | **772** | **179** |

През 2021 год. Дружеството се е възползвало от подкрепата на правителството във връзка с мярка 60/40 в размер на 336 хил. лв. и е компенсирано във връзка с увеличената цена на тока в края на годината. Размерът на компенсацията е 297 хил. лв.

**2.6. Суми с корективен характер**

| | 1-12.2021 год. | 1-12.2020 год. |
|---|---|---|
| **Балансова стойност на продадени активи/нето/** | **(5 011)** | **(6 140)** |
| Балансова стойност на продадени стоки и материали | (5 011) | (6 140) |
| **Увеличение/намаление на незавършено пр-во:** | **0** | **(115)** |
| в т.ч. за опаковки | 0 | (15) |
| в т.ч. за захарни изделия | 0 | (100) |
| **Увеличение/намаление на запасите от ГП:** | **590** | **(534)** |
| в т.ч. за захарни изделия | (101) | 117 |

| | | |
|---|---|---|
| в т.ч. за спирт | 753 | (565) |
| в т.ч. за опаковки | (62) | (86) |
| **ОБЩО:** | **(4 421)** | **(6 789)** |

**Разходи**

**2.7.Разходи за материали**

| | **1-12.2021 год.** | **1-12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Разходи за основни материали и суровини | (30 168) | (25 514) |
| Разходи за горива и ел. енергия | (8 572) | (6 325) |
| Разходи за допълнителни и спомагателни м-ли | (1 586) | (2 175) |
| Разходи за резервни части | (523) | (279) |
| Разходи за канцеларски материали | (29) | (33) |
| Разходи за вода | (227) | (281) |
| Разходи за работно облекло | (11) | (20) |
| Други разходи | (47) | (156) |
| **ОБЩО:** | **(41 163)** | **(34 783)** |

**2.8.Разходи за външни услуги**

| | **1-12.2021 год.** | **1-12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Разходи за наеми | (313) | (276) |
| Разходи за експлоатация на автомобили | (9) | (11) |
| Разходи за ремонт и поддържане | (284) | (390) |
| Разходи за пощенски и телефонни услуги | (31) | (31) |
| Разходи за маркетинг и реклама | (1 141) | (965) |
| Разходи за данъци и такси | (198) | (154) |
| Разходи за застраховки | (314) | (277) |
| Разходи за абонаменти и такси | (682) | (573) |
| Разходи за консултантски и одиторски услуги, обучения | (87) | (22) |
| Разходи за нотариални, юридически и куриерски услуги | (85) | (12) |
| Разходи за охрана | (508) | (472) |
| Нает транспорт | (1 433) | (1 609) |
| Граждански договори, логистика | (50) | (104) |
| Други разходи | (260) | (202) |
| **ОБЩО:** | **(5395)** | **(5098)** |

Разходите за наеми в размер на 313 хил. лв. и представляват платен наем на съоръженията на зърнобази, в които се съхранява зърно, собственост на Дружеството. Договорите за наеми не са сключени със свързани лица на Дружеството. Разходите за ремонт и поддържане на оборудването са в размер на 284 хил. лв. Начисленото възнаграждение е за независим финансов одит на Неконсолидиран и Консолидиран годишен финансов отчет от регистриран одитор е в размер на 24 хил. лв. и не е изплатено към края на годината. През м. февруари 2022 год. са изплатени 12 хил. лв.

**2.9. Разходи за персонала**

| | 1-12.2021 год. | 1-12.2020 год. |
|---|---|---|
| Разходи за заплати на персонала | (7 683) | (7 783) |
| Разходи за социално осигуряване | (939) | (973) |
| Разходи за здравно осигуряване | (319) | (335) |
| Разходи за ваучери за храна | (324) | (217) |
| **ОБЩО:** | **(9 265)** | **(9 308)** |

Структура на персонала по категории без обезщетения и без лица в отпуск по майчинство към 31.12.2021 год.

| Наети лица по трудово и служебно правоотношение | 2020 год. | | 2021 год. | |
|---|---|---|---|---|
| | Средно списъчен брой | Ср. Раб.Заплата без обезщетения хил. лв. | Средно списъчен брой | Ср. Раб.Заплата без обезщетения хил. лв. |
| **ОБЩО** | **430** | **7612** | **375** | **7424** |
| Ръководители и лица с Договор за управление и контрол | 34 | 1753 | 32 | 1931 |
| Специалисти | 37 | 897 | 29 | 776 |
| Техници и приложни специалисти | 29 | 543 | 25 | 501 |
| Помощен административен персонал | 16 | 301 | 13 | 278 |
| Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 47 | 789 | 32 | 635 |
| Машинни оператори и монтажници | 42 | 652 | 38 | 634 |
| Професии неизискващи специална квалификация | 225 | 2677 | 206 | 2669 |

**2.10. Разходи за обезценка**

| | 1-12.2021 год. | 1-12.2020 |
|---|---|---|
| Начислена обезценка на материални запаси | (2) | (248) |
| Начислена обезценка на вземания | (143) | 0 |
| **ОБЩО:** | **(145)** | **(248)** |

**2.11. Други оперативни разходи**

| | 1-12.2021 | 1-12.2020 |
|---|---|---|
| Разходи за командировки | (2) | (7) |
| Разходи за данъци върху разходите | (5) | (3) |
| Разходи за дарения | (28) | (96) |
| Разходи за текущ трудов стаж и лихви актюерски оценки | (8) | (40) |
| Други | (193) | (849) |
| **ОБЩО:** | **(236)** | **(995)** |

**2.12. Финансови приходи/разходи**

| | 1-12.2021 | 1-12.2020 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Приходи от лихви по предоставени заеми | 22 | 7 |
| Други приходи от финансови операции | 1 | 1 |
| Полож.разлика от промяна на валутни курсове | 0 | 3 |
| **Всичко финансови приходи:** | **23** | **11** |
| Разходи за лихви по предоставени заеми на св.лица | (68) | (60) |
| Разходи за лихви по банкови заеми | (390) | (365) |
| Разходи за лихви по договори за финансов лизинг | (9) | (6) |
| Разходи за лихви облигационен заем | (549) | (565) |
| Разходи за банкови такси и комисионни | (169) | (163) |
| Отриц.разлика от промяна на валутни курсове | (5) | (4) |
| **Всичко финансови разходи:** | **(1190)** | **(1163)** |
| **Финансови приходи/разходи нето:** | **(1167)** | **(1152)** |

През отчетния период начислените лихви по облигационния заем са в размер на 549 хил. лв., от които 44 хил. лв. ще се изплатят през Първото тримесечие на 2022 год.

**2.13. Разходи за данъци върху печалбата**

Към 31.12.2021 год., изравняването на разхода за данък върху печалбата е както следва:

| | **31.12.2021 год.** | | **31.12.2020 год.** | |
|---|---|---|---|---|
| Финансов резултат преди данъци | 1854 | | 5619 | |
| Данъчен ефект от временни разлики | 148 | | (156) | |
| Разход за данък | (319) | | (402) | |
| Счетоводна печалба след облагане с данъци | 1683 | | 5061 | |
| | Временна разлика | Отсрочен данък | Временна разлика | Отсрочен данък |
| Признати за данъчни цели приходи | | | | |
| - данъчно признат разход за амортизации | 2 729 | 0 | 2 837 | 284 |
| - балансова стойност отписани дма | 0 | 0 | 241 | 0 |
| - данъчно признат разход за доходи на физ.лица | 234 | 23 | 51 | 5 |
| - приходи от последващи оценки на активи | 126 | 13 | 64 | 6 |
| - приходи от последващи оценки на активи | 29 | 0 | 0 | 0 |
| - слаба капитализация | 0 | 0 | 2 479 | 248 |
| - данъчна загуба | 0 | 0 | 1 115 | 0 |
| - комперсируеми отпуски | 20 | 2 | 12 | 1 |
| - разходи за провизии и задължения | 63 | 6 | 35 | 3 |
| - активи, придобити с финансиране | 139 | 0 | 142 | 0 |
| - от рекласификация | 150 | 15 | 0 | 0 |
| **ОБЩО:** | | **59** | | **547** |
| Непризнати за данъчни цели разходи | | | | |
| - счетоводни разходи за амортизации | 4 085 | 0 | 3 345 | 334 |
| - провизии за задължение | 145 | 14 | 248 | 25 |
| - разходи за глоби и санкции | 14 | 0 | 22 | 0 |
| - непризнати разходи за дарения | 2 | 0 | 60 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - балансова стойност отписани дма | 1 | 0 | 313 | 0 |
| - разходи за липса и брак | 44 | 0 | 338 | 0 |
| - комперсируеми отпуски | 38 | 4 | 13 | 1 |
| - разход за доходи на физ.лица | 275 | 27 | 234 | 23 |
| - разходи за провизии и задължения | 71 | 7 | 74 | 7 |
| - рекласификация дългосрочни доходи на персонала | 306 | 31 | 0 | 0 |
| - балансови стойности дма | 1 232 | 123 | 0 | 0 |
| **ОБЩО:** | | **207** | | **391** |

| **Разход за данък върху печалбата** | | |
|---|---|---|
| | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация | 3 189 | 4 016 |
| Текущ разход за данък върху печалбата за годината 10% | (319) | (402) |
| Признати отсрочени данъци възникнали в предходни периоди | 148 | (156) |
| Общ разход за данък от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход | (171) | (558) |

| Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат: | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба за годината | 1 854 | 5 619 |
| Дължим корпоративен данък за счетоводен резултат (10%) | (185) | (562) |
| От непризнати суми по данъчна декларация свързани с: | | |
| Увеличения 4 674 хил. лв. (2020 год.: 5 371 хил.лв.) | (467) | (537) |
| Намаления 3 340 хил. лв. (2020 год.: 6 974 хил.лв.) | 334 | 697 |
| Признати отсрочени данъци възникнали в предходни периоди | 148 | (156) |
| Общ разход за данък от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход | (171) | (558) |

**2.14. Доход на акция**

| | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Печалба за разпределение, установена по отчета за всеобхватните приходи и разходи в хил. лв. | 1 683 | 5 061 |
| Средно претеглен брой на акциите за периода в хил. бр. | 11 113 | 11 113 |
| **Нетна печалба за разпределение на една акция в лева** | **0.15** | **0.46** |

**Други оповестявания**

**Сделки между свързани лица, вземания и задължения между свързани лица**

Лица упражняващи значително влияние в Дружеството

| **Фирма** | **ЕИК** | **Седалище/Адрес** |
|---|---|---|
| "Ритъм-4-ТБ" ООД | 123655865 | гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис” № 93, ет. 9 |

| | | |
|---|---|---|
| "ГУ-Фарадей" ЕООД | 123655610 | гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис” №93, ет. 9 |
| "Захар инвест" АД | 104119736 | гр. Г.Оряховица, ул. „Св. Княз Борис I” №29 |

Дъщерни предприятия на Дружеството:

| Фирма | ЕИК | Седалище/Адрес |
|---|---|---|
| „Захар ” ЕАД | 123724063 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 |
| "ТЕЦ Горна Оряховица" ЕАД, | 200532770 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 |
| „РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ ЕООД | 104638706 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 |
| "Захарни заводи трейд" ЕАД | 203498960 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 |

Ключов ръководен персонал на Дружеството:

| Име, презиме, фамилия | Ключов ръководен персонал |
|---|---|
| Валентина Иванова Ралева | Изпълнителен директор и председател на УС |
| Георги Кирилов Шарков | Член на УС |
| Мая Кирилова Цанкова | Член на УС |
| Георги Алексиев Узунов | Председател на НС |
| Руси Илчев Данев | Член на НС |
| Чавдар Дочев Данев | Член на НС |
| Любен Лилянов Нанов | Член на НС |
| Георги Христов Рашков | Член на НС |

Предприятия в които ключовият ръководен персонал притежава пряко или косвено значителен дял:

| Фирма на юридическото лице | ЕИК | Седалище/Адрес | Участник | Като какъв участва |
|---|---|---|---|---|
| „Захар ” ЕАД | 123724063 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Георги Алексиев Узунов | Член на СД |
| "Захарни заводи трейд" ЕАД | 203498960 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Георги Алексиев Узунов | Член на СД |
| "Захар инвест" АД | 104119736 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Георги Алексиев Узунов | Изп. директор и Член на СД |
| "Фарадей - 96" ООД | 123028974 | гр. Стара Загора, ул. “Кольо Ганчев” № 115, вх.А, ет.4, ап.30 | Георги Алексиев Узунов | Управител |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| "ГУ-Фарадей" ЕООД | 123655610 | гр. Стара Загора, Ул. “Св. Княз Борис” № 93, ет.9 | Георги Алексиев Узунов | Управител и едноличен собственик на капитала |
| СДРУЖЕНИЕ "НАЦИОНАЛНА АСОЦИАЦИЯ ПО БИОГОРИВА В БЪЛГАРИЯ" | 130626064 | град София, р-н Изгрев Пощенски код: 1113, бул.”Фредерик Жолио Кюри” № 20 ет.10 | Георги Алексиев Узунов | Член на УС |
| СДРУЖЕНИЕ СЪЮЗ НА ПРОИЗВОДИТЕЛИТЕ НА ЗАХАР И ЗАХАРНИ ПРОДУКТИ | 121505260 | град София , ул.”Денкоглу” № 34 | Георги Алексиев Узунов | Председател и Член на УС |
| "БСТ-БЪЛГАРИЯ" АД | 200635286 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9 | Георги Алексиев Узунов | Член на СД |
| „Енергоимпорт-експорт” ООД | 123005064 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” №93, ет. 8 ап.9 | Георги Алексиев Узунов | Съдружник |
| „Булгак” ООД – в ликвидация | 123599599 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” №93, ет. 9 | Георги Алексиев Узунов | Управител и Ликвидатор |
| "Бойл" ООД | 833039424 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” №93, ет. 9 | Георги Алексиев Узунов | Действителен собственик |
| "ЛОРИ" ООД | 836026670 | гр. Харманли, България № 129 | Георги Алексиев Узунов | Действителен собственик |
| „РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ ЕООД | 104638706 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Георги Алексиев Узунов | Действителен собственик |
| "ТЕЦ Горна Оряховица" ЕАД, | 200532770 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Георги Алексиев Узунов | Действителен собственик |
| „Автогарант“ ООД | 040037145 | гр.Стара Загора, ул. Свети Княз Борис № 93 ет.9 | Георги Алексиев Узунов | Действителен собственик |
| "Бойл" ООД | 833039424 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” №93, ет. 9 | Руси Илчев Данев | Управител |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| "Ритъм-4-ТБ" ЕООД | 123655865 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” №93, ет. 9 | Руси Илчев Данев | Управител и съдружник |
| "Захар инвест" АД | 104119736 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Руси Илчев Данев | Член на СД |
| "ТЕЦ Горна Оряховица" ЕАД, | 200532770 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Руси Илчев Данев | Член на СД |
| "БСТ-БЪЛГАРИЯ" АД | 200635286 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9 | Руси Илчев Данев | Изп. директор и Член на СД |
| „Ритъм 2006“ ООД | 123723545 | гр. Стара Загора 6000, ул. Константин Иречек № 36, ап. 4 | Руси Илчев Данев | Съдружник |
| „Енергоимпорт-експорт” ООД | 123005064 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” №93, ет. 8 ап.9 | Руси Илчев Данев | Съдружник |
| Сдружение „Българска индустриална камара“ | 175761853 | Гр. София , р-н Връбница 1360, Индустриална зона Орион, ул.3020 № 34, ет.6 | Руси Илчев Данев | Член на УС |
| „Автогарант“ ООД | 040037145 | гр.Стара Загора, ул. Свети Княз Борис № 93 ет.9 | Руси Илчев Данев | Действителен собственик |
| „Захар инвест" АД | 104119736 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Чавдар Дочев Данев | Член на СД |
| "БСТ-БЪЛГАРИЯ" АД | 200635286 | гр. Стара Загора 6000 ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9 | Чавдар Дочев Данев | Член на СД |
| ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД | 121516626 | гр.София, ул. Златен Рог № 20 | Чавдар Дочев Данев | Член на СД |
| ЕКИП МОНБАТ ЕООД | 206744794 | гр.София, бул. "Черни Връх" № 32А, ет. 4 | Чавдар Дочев Данев | Член на СД |
| "Енергия ГР" ЕООД | 200577915 | гр.Габрово, ул. Христо Смирненски № 16 вх.В ет.3 ап.6 | Георги Христов Рашков | Управител, едноличен собственик на капитала |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| „ТЕЦ Горна Оряховица” ЕАД | 200532770 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Валентина Иванова Ралева | Член на СД |
| „Захарни заводи трейд” ЕАД | 203498960 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Валентина Иванова Ралева | Член на СД |
| „РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ ЕООД | 104638706 | гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 | Георги Кирилов Шарков | Прокурист |

| **Описание** | **1-12.2021 год.** | **1-12.2020 год.** |
|---|---|---|
| **От извършени продажби** | | |
| със ЗАХАР ЕАД | 584 | 574 |
| с ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕАД | 1 103 | 871 |
| с РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕООД | 117 | 114 |
| със ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД | 20 686 | 18 830 |
| **ВСИЧКО ОБОРОТИ в група** | **22 490** | **20 389** |
| с ГУ Фарадей | 0 | 0 |
| с РИТЪМ 4 | 15 | 1 |
| с Приста ойл АД | 80 | 225 |
| **ВСИЧКО ОБОРОТИ извън група** | **95** | **226** |
| **От извършени покупки** | | |
| със ЗАХАР ЕАД | 375 | 779 |
| с ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕАД | 3 768 | 2 268 |
| с РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕООД | 204 | 91 |
| със ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД | 2 935 | 2 139 |
| **ВСИЧКО ОБОРОТИ в група** | **7 282** | **5 277** |
| с ГУ Фарадей | 7 | 0 |
| с РИТЪМ 4 ТБ ЕООД | 3 447 | 2 295 |
| с БСТ България АД | 0 | 5 |
| с БОЙЛ ООД | 322 | 389 |
| със ЗАХАР ИНВЕСТ АД | 14 | 4 |
| **ВСИЧКО ОБОРОТИ извън група** | **3 790** | **2 693** |
| **Задължения към свързани лица** | | |
| Захар ЕАД-ВФП | 5 863 | 2 666 |
| ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА-ВФП | 1 176 | 37 |
| ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД | 2 998 | 1 779 |
| **Всичко от получена ВФП в група** | **10 037** | **4 482** |
| Ритъм-4-ТБ ООД | 0 | 0 |
| Захар Инвест АД | 981 | 140 |
| **Всичко от получена ВФП извън група** | **981** | **140** |
| Захар ЕАД | 10 | 0 |
| ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА | 619 | 5199 |

| | | |
|---|---|---|
| РМЗ Г О | 0 | 0 |
| ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД | 316 | 145 |
| **Всичко по ф-ри в група** | **945** | **5 344** |
| ГУ Фарадей ЕООД | 0 | 0 |
| Ритъм-4-ТБ ООД | 873 | 220 |
| БСТ - БЪЛГАРИЯ АД | 0 | 0 |
| БОЙЛ ООД | 30 | 43 |
| ЗАХАР ИНВЕСТ АД | 0 | 5 |
| **Всичко по ф-ри извън групата** | **903** | **268** |
| **Всичко задължения към св.лица** | **12 866** | **10 234** |
| **Вземания от свързани лица** | | |
| от РМЗ Г О по предоставена ВФП | 22 | 76 |
| от ЗАХАР ЕАД | 0 | 0 |
| от ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕАД | 0 | 2 |
| от РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕООД | 14 | 11 |
| от ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД | 0 | 0 |
| Приста Ойл | 0 | 1 |
| **Всичко вземания от свързани лица** | **36** | **90** |

Представянето на равнението на активите и пасивите, възникващи от финансовата дейност на ЗАХАРНИ ЗАВОДИ АД е следното:

| | **Салдо на 31.12.2020 год.** | **Парични промени** | | **Промени с непаричен характер** | **Салдо на 31.12.2021 год.** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Постъпления** | **Плащания** | **Погасени прихванати** | |
| Дългосрочни заеми | 23 996 | 16 446 | 18 510 | 0 | 21 932 |
| Финансов лизинг | 231 | 318 | 88 | 0 | 461 |
| Краткосрочни заеми банкови | 15 191 | 49 988 | 45 482 | 17 | 19 714 |
| Получени заеми от свързани лица в група | 4 482 | 15 829 | 10 013 | 261 | 10 037 |
| Предоставени заеми на свързани лица в група | 76 | 14 270 | 12 813 | 1 511 | 22 |
| Получени заеми от свързани лица извън група | 140 | 2 844 | 2 003 | 0 | 981 |

**Дивиденти**

През годината завършваща на 31 декември 2021 год., Дружеството е вземало решение за разпределяне на дивиденти на стойност 1 761 хил. лв.

**Цели и политика за управление на финансовия риск**

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
    - Лихвен риск;
    - Валутен риск;
    - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Бордът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.
Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране", при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
- Внедряване на деривативи или други подобни инструменти единствено за целите на хеджиране;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

*Оценка*

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

| Вид актив / пасив | Класификация | База за оценка |
|---|---|---|
| Парични средства | Парични средства | Номинална стойност |
| Блокирани парични средства | Блокирани парични средства | Номинална стойност |
| Краткосрочни и дългосрочни заеми | Финансов пасив | Амортизирана стойност |
| Търговски вземания | Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството | Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания). |
| Търговски задължения | Финансов пасив | Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност. |
| Дългосрочни задължения | Финансов пасив | Амортизирана стойност |

*Информация за финансовия риск*

**Кредитен риск**

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса. Дружеството не държи допълнително обезпечение за никое от своите вземания.Всички вземания, които са просрочени към отчетната дата, са съответно обезценени.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2021 год.

Максималната кредитна експозиция на Дружеството е представена по-долу:

| | **31.12.2021 год.** | **31.12.2020 год.** |
|---|---|---|
| Парични средства | 14 | 11 |
| Търговски и други краткосрочни вземания, нетно | 5 049 | 4 947 |
| **ОБЩО** | **5 063** | **4 958** |

**Ликвиден риск**

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, в Дружеството периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудносъбираеми и несъбираеми се заделят резерви, както е посочено по-горе.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.

В следващата таблица са анализирани финансовите задължения по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и недисконтирани парични потоци):

| **Към 31.12.2021 год.** | **Преносна (балансова) стойност** | **Договорени парични потоци** | **Договорени парични потоци, в т.ч.** | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **до 1 година** | **над 1 година** | **Общо** |
| **Финансови активи** | **5 063** | **5 063** | **5 063** | **0** | **5 063** |
| Вземания по предоставени търговски заеми на свързани лица | 22 | 22 | 22 | 0 | 22 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Търговски и други вземания от трети лица | 5 013 | 5 013 | 5 013 | 0 | 5 013 |
| Търговски и други вземания от свързани лица | 14 | 14 | 14 | 0 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 14 | 14 | 14 | 0 | 14 |
| **Финансови пасиви** | **63 401** | **63 401** | **30 948** | **32 453** | **63 401** |
| Задължения по кредити и заеми от финансови институции | 28 278 | 28 278 | 20 672 | 7 606 | 28 278 |
| Задължения по заеми към свързани лица | 11 018 | 11 018 | 0 | 11 018 | 11 018 |
| Други финансови пасиви – облигации | 13 829 | 13 829 | 0 | 13 829 | 13 829 |
| Търговски и други задължения към трети лица | 8 428 | 8 428 | 8 428 | 0 | 8 428 |
| Търговски и други задължения към свързани лица | 1 848 | 1 848 | 1 848 | 0 | 1 848 |
| **Общо нетна ликвидна стойност** | **(58 338)** | **(58 338)** | **(25 885)** | **(32 453)** | **(58 338)** |

| **Към 31.12.2020 год.** | **Преносна (балансова) стойност** | **Договорени парични потоци** | **Договорени парични потоци, в т.ч.** | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **до 1 година** | **над 1 година** | **Общо** |
| **Финансови активи** | **4 958** | **4 958** | **4 958** | **0** | **4 958** |
| Вземания по предоставени търговски заеми на свързани лица | 76 | 76 | 76 | 0 | 76 |
| Търговски и други вземания от трети лица | 4 857 | 4 857 | 4 857 | 0 | 4 857 |
| Търговски и други вземания от свързани лица | 14 | 14 | 14 | 0 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 11 | 11 | 11 | 0 | 11 |
| **Финансови пасиви** | **56 120** | **56 120** | **33 289** | **22 831** | **56 120** |
| Задължения по кредити и заеми от финансови институции | 20 589 | 20 589 | 16 587 | 4 002 | 20 589 |
| Задължения по заеми към свързани лица | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Други финансови пасиви – облигации | 18 829 | 18 829 | 0 | 18 829 | 18 829 |
| Търговски и други задължения към трети лица | 6 468 | 6 468 | 6 468 | 0 | 6 468 |
| Търговски и други задължения към свързани лица | 10 234 | 10 234 | 10 234 | 0 | 10 234 |
| **Общо нетна ликвидна стойност** | **(51 162)** | **(51 162)** | **(28 331)** | **(22 831)** | **(51 162)** |

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти. Освен това, Дружеството разполага с финансови активи, за които съществува ликвиден пазар и които са на разположение за посрещане на потребностите от ликвидни средства.

**Лихвен риск**

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти. Основните финансови инструменти на Дружеството, различни от деривативи, включват банкови заеми, облигации, финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

| **За 2021 год.** | **С фиксирана лихва** | **С плаваща лихва** | **Без лихвени** | **Общо** |
|---|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **13 829** | **18 624** | **0** | **32 453** |
| Нетекущи финансови пасиви | 0 | 7 606 | 0 | 7 606 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 13 829 | 11 018 | 0 | 24 847 |
| **Дългосрочен риск** | **(13 829)** | **(18 624)** | **0** | **(32 453)** |
| **Текущи активи** | **0** | **14** | **5 049** | **5 063** |
| Текущи финансови активи от свързани лица | **0** | **14** | **0** | **14** |
| Текущи търговски и други вземания | 0 | 0 | 5 013 | 5 013 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 0 | 0 | 22 | 22 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 0 | 0 | 14 | 14 |
| **Текущи пасиви** | **0** | **20 672** | **10 276** | **30 948** |
| Текущи финансови пасиви | 0 | 20 672 | 0 | 20 672 |
| Текущи търговски и други задължения | 0 | 0 | 8 428 | 8 428 |
| Текущи търговски и други задължения о т свързани лица | 0 | 0 | 1 848 | 1 848 |
| **Краткосрочен риск** | **0** | **(20 658)** | **(5 227)** | **(25 885)** |
| **Общо финансови активи** | **0** | **14** | **5 049** | **5 063** |
| **Общо финансови пасиви** | **13 829** | **39 296** | **10 276** | **63 401** |
| **Общо излагане на лихвен риск** | **(13 829)** | **(39 282)** | **(5 227)** | **(58 338)** |

| **Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %** | |
|---|---|
| **Ефект върху печалба/загуба нето от данъци** | **31.12.2021 г.** |
| При увеличение на лихвени нива с 0.75% | (265) |
| При намаление на лихвени нива с 0.75% | 265 |

| **За 2020 год.** | **С фиксирана лихва** | **С плаваща лихва** | **Без лихвени** | **Общо** |
|---|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **18 829** | **4 002** | **0** | **22 831** |
| Нетекущи финансови пасиви | 0 | 4 002 | 0 | 4 002 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 18 829 | 0 | 0 | 18 829 |
| **Дългосрочен риск** | **(18 829)** | **(4 002)** | **0** | **(22 831)** |
| **Текущи активи** | **0** | **76** | **4 882** | **4 958** |
| Текущи финансови активи от свързани лица | **0** | **76** | **0** | **76** |
| Текущи търговски и други вземания | 0 | 0 | 4 857 | 4 857 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 0 | 0 | 14 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 0 | 0 | 11 | 11 |
| **Текущи пасиви** | **0** | **21 209** | **12 080** | **33 289** |
| Текущи финансови пасиви | 0 | 16 587 | 0 | 16 587 |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | 0 | 4 622 | 0 | 4 622 |
| Текущи търговски и други задължения | 0 | 0 | 6 468 | 6 468 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | 0 | 0 | 5 612 | 5 612 |
| **Краткосрочен риск** | **0** | **(21 133)** | **(7 198)** | **(28 331)** |
| **Общо финансови активи** | **0** | **76** | **4 882** | **4 958** |
| **Общо финансови пасиви** | **18 829** | **25 211** | **12 080** | **56 120** |
| **Общо излагане на лихвен риск** | **(18 829)** | **(25 135)** | **(7 198)** | **(51 162)** |

| **Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %** | |
|---|---|
| **Ефект върху печалба/загуба нето от данъци** | **31.12.2020 г.** |
| При увеличение на лихвени нива с 0.75% | (170) |
| При намаление на лихвени нива с 0.75% | 170 |

**Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута.

| **Валутен риск 2021 год.** | **В BGN** | **В EURO** | **Общо** |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **32 126** | **327** | **32 453** |
| Нетекущи финансови пасиви | 21 108 | 327 | 21 435 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 11 018 | 0 | 11 018 |
| **Дългосрочен риск** | **(32 126)** | **(327)** | **(32 453)** |
| **Текущи активи** | **3 196** | **1 867** | **5 063** |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | **22** | **0** | **22** |
| Текущи търговски и други вземания | 3 148 | 1 865 | 5 013 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 14 | 0 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 12 | 2 | 14 |
| **Текущи пасиви** | **26 679** | **4 269** | **30 948** |
| Текущи финансови пасиви | 16 626 | 4 046 | 20 672 |
| Текущи търговски и други задължения | 8 205 | 223 | 8 428 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | 1 848 | 0 | 1 848 |
| **Краткосрочен риск** | **(23 483)** | **(2 402)** | **(25 885)** |
| **Общо финансови активи** | **3 196** | **1 867** | **5 063** |
| **Общо финансови пасиви** | **58 805** | **4 596** | **63 401** |
| **Общо излагане на валутен риск** | **(55 609)** | **(2 729)** | **(58 338)** |

| Валутен риск 2020 год. | В BGN | В EURO | Общо |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **22 664** | **167** | **22 831** |
| Нетекущи финансови пасиви | 22 664 | 167 | 22 831 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 0 | 0 | 0 |
| **Дългосрочен риск** | **(22 664)** | **(167)** | **(22 831)** |
| **Текущи активи** | **3 541** | **1 417** | **4 958** |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | **76** | **0** | **76** |
| Текущи търговски и други вземания | 3 441 | 1 416 | 4 857 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 14 | 0 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 10 | 1 | 11 |
| **Текущи пасиви** | **30 733** | **2 556** | **33 289** |
| Текущи финансови пасиви | 14 567 | 2 020 | 16 587 |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | 4 622 | 0 | 4 622 |
| Текущи търговски и други задължения | 5 932 | 536 | 6 468 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | 5 612 | 0 | 5 612 |
| **Краткосрочен риск** | **(27 192)** | **(1 139)** | **(28 331)** |
| **Общо финансови активи** | **3 541** | **1 417** | **4 958** |
| **Общо финансови пасиви** | **53 397** | **2 723** | **56 120** |
| **Общо излагане на валутен риск** | **(49 856)** | **(1 306)** | **(51 162)** |

Дружеството няма съществени експозиции на валутен риск.

### Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.
Анализите на чувствителността в следващите раздели са свързани със състоянието към 31 декември през 2021 год. и 2020 год.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове както те съществуват към 31 декември 2021 год.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.
При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;

- Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2021 год. и 2020 год., включително ефект на хеджиращите инструменти;
- Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2021 год. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

**Управление на капитала**

Капиталът включва конвертируеми привилегировани акции и собствен капитал, принадлежащ на собствениците на Дружеството-майка.
Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденти на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.
През годините, приключващи на 31 декември 2021 год. и 31 декември 2020 год. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

| Вид | 31.12.2021 год. | 31.12.2020 год. |
|---|---|---|
| **Общо дългов капитал, т.ч.:** | **63 401** | **56 120** |
| Задължения към банки и финансови институции | 41 646 | 39 187 |
| Задължения по финансов лизинг | 461 | 231 |
| Търговски кредити, заеми и задължения към трети лица и стокови кредити | 8 428 | 6 468 |
| Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити | 12 866 | 10 234 |
| **Намален с:**<br>**паричните средства и парични еквиваленти** | **(14)** | **(11)** |
| **Нетен дългов капитал** | **63 387** | **56 109** |
| Общо собствен капитал | 20 998 | 21 244 |
| **Общо капитал** | **84 385** | **77 353** |
| **Коефициент нетен дълг към собствен капитал** | **0,75** | **0,73** |

**Възнаграждение за одит**

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява начислените за годината суми за услуги, предоставени от регистрирани одитори за независими финансов одит за 2021 год. в размер на 24 000 лева без ДДС.

**Събития след датата на баланса**

Към 31.12.2021 год. начислените и неплатените лихви по емисията облигации са в размер на 44 хил. лв. Към датата на изготвяне на настоящия отчет „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е направило седмо лихвено плащане към облигационериете, което включва задължението ни и за съответния период от 2022 год. и е в размер на 105 хил. лв.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Русия и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Русия и свързаните с нея физически и юридически лица на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството, тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то, както и Групата, няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

**Принцип – предположение за действащо предприятие**

Индивидуалният финансов отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Продължаващата през 2021 год. COVID-19 (Коронавирус) пандемия, както и започналия на 24.02.2022 год. военен конфликт между Русия и Украйна и наложените във връзка с него икономически санкции на Руската Федерация оказват известно влияние на икономическата среда в България, Европа и света.

През 2021 год. дружеството отчете минимален спад от 1.5% в нетните си приходи от продажби спрямо 2020 год. , въпреки че балансовата печалба за 2021 год. отчете спад с 67%, главно поради ръст в размера на отчетените разходи за основни суровини и енергийни продукти. Дружеството има история на печеливша дейност през изминалите години. Текущите пасиви към 31.12.2021 год. превишават текущите активи към тази дата с 4 893 хил. лв., а собственият капитал е положителна величина 20 998 хил. лв. и надвишава основния капитал с 9 885 хил. лв.

Въз основа на настоящия анализ ръководството не е установило съществена несигурност, че дружеството ще може да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството също има намерението и способността да предприеме действия, необходими, за да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, в изпълнение на прогнозния план за продажби и в обичайния си процес на покупки, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19 с внимание към всички служители. Предприети са и всички необходими мерки за смекчаване на ефектите от войната в Украйна. До момента Дружеството няма ликвидни затруднения и забавяне на доставките и извършва навреме плащанията към своите доставчици.

Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие на кризите и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на ефектите. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръоводството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимо бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството, Съвета на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност и обслужването на банковите и другите задължения в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

**Одобряване на годишния финансов отчет**

Финансовият отчет към 31 декември 2021 год. (включително и сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на 25.03.2022 год.

Изп.Директор:.....
Valentina Ivanova Raleva
Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva
Date: 2022.03.25 17:12:39 +02'00'
/ Валентина Ралева /

Член на УС:.....
GEORGI Kirilov Sharkov
Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov
Date: 2022.03.25 17:20:52 +02'00'
/ Георги Шарков /

Съставител:.....
Steliana Evgenieva Sinigerova
Digitally signed by Steliana Evgenieva Sinigerova
Date: 2022.03.25 17:04:21 +02'00'
/Стелиана Синигерова/

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912

ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

# НА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД ЗА 2021 г.,

## СЪГЛАСНО ЧЛ.100о ,АЛ.4 , Т.2 ОТ ЗППЦК

Управителният съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД изготви настоящия доклад за дейността на основание изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводство, чл. 100 н. ал. 7 и 8 от ЗППЦК и приложение № 2 и № 3 към Наредба №2 от 09.11.2021 год. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа. Годишният доклад е обсъден и приет с протокол от 25.03.2022 год. от заседание на Управителния съвет и представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

През 2021 год. приходите от продажби на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД достигнаха 66,688 млн. лв. Финансовият резултат EBITDA на индивидуална база за 2021 год. е 6 425 хил. лв.

Дружеството провежда политика на разкриване на информация към инвеститорите и регулаторните органи на капиталовия пазар. В тази връзка всички важни събития са оповестени своевременно. Информацията за всички важни събития за емитента са оповестени и чрез електронната страница на дружеството www.zaharnizavodi.com .

Всички инвеститори и заинтересовани лица могат да се запознаят с тях при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлаганите ценни книжа.

От финансовата 2021 год., съгласно чл. 4 на Директивата за прозрачност, всички годишни финансови отчети на емитентите се изготвят в съответствие с единния европейски електронен формат. Ръководството на ЗАХАРНИ ЗАВОДИ АД, в качеството си на съставител, за първи път на индивидуален и консолидиран финансов отчет ще спази изискванията и ще осигури на потребителите възможност да се запознаят със съдържанието на отчета без проблеми.

## 1. ОБЩО СЪСТОЯНИЕ И РАЗВИТИЕ НА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД ПРЕЗ 2021 Г.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е частна българска компания от холдингов тип, основана през 1912 г. В „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД влизат няколко предприятия – заводи за производство на захарни изделия, етилов алкохол, високо протеинов фураж и производство на ел. енергия от възобновяеми източници.

www.facebook.com/ZaharniZavodiBG
www.zaharnizavodi.com



гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис I“ №29, тел.: 0618/ 21 461, факс: 0618/ 21 709

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е регистрирано като Акционерно дружество със седалище гр. Горна Оряховица, Р. България, регистрирано с ф. д. № 1200/1996 год. на ВТОС. Адресът на управление е гр. Горна Оряховица, ул. „Свети княз Борис I“ № 29.
„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е публично дружество по смисъла на чл.110 от ЗППЦК.

Органите на дружеството са:
- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет;

Надзорният съвет се състои от пет членове:
- Георги Алексиев Узунов – Председател
- Руси Илчев Данев – Член
- Георги Христов Рашков - Член
- Чавдар Дочев Данев - Член
- Любен Лилянов Нанов – Член

За отчетния период, Управителният съвет се състои от трима членове:

- Валентина Иванова Ралева – Председател
- Инж. Георги Кирилов Шарков – Член
- Мая Кирилова Цанкова – Член

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД се представлява от Изпълнителния директор Валентина Иванова Ралева заедно с един от членовете на Управителния съвет.

Основният предмет на дейност на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е производство и търговия на етилов алкохол, производство на захарни изделия и производство на ел. енергия от възобновяеми източници.

Дружеството осъществява своята дейност в производствената база в гр. Горна Оряховица.

Към 31.12.2021 год. основният капитал на Дружеството е 11 112 919 лв., разпределен в поименни безналични акции, с номинална стойност 1 лев.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Към 31.12.2021 год. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД гр. Горна Оряховица притежава 100% от капитала на следните дружества:

„ЗАХАР“ ЕАД гр. Горна Оряховица е регистрирано като Еднолично Акционерно Дружество с ф. д. № 365/2006 год. С решение на СЗОС, с основен предмет на дейност: производство на захар кристал чрез рафиниране на сурова, производство на специфични видове захар, разфасовка на захар кристал по 0,5 кг., 1 кг., 5 кг., 25 кг.,50 кг. и 1000 кг., производство на захар – бучки. Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

„ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ ЕАД е регистрирано като Еднолично Акционерно Дружество на 07.01.2009 год. Основната дейност на дружеството е производство и търговия с електроенергия и топлоенергия, преработка на въглища и търговия с тях. Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

„РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ ЕООД е регистрирано като Еднолично Дружество с ограничена отговорност на 14.04.2011 год. Предметът на дейност на дружеството е производство на отливки, изработка на резервни части и инструменти, възстановяване на износени детайли, ремонт на технологично оборудване, ремонтна, сервизна строително - монтажна, проектантско-консултантска дейност, покупка на стоки или други вещи с цел да ги продаде в първоначален или обработен вид. Дружеството осъществява своята дейност в производствената си база в гр. Горна Оряховица.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД“ ЕАД е регистрирано като Еднолично Акционерно Дружество на 16.04.2015 год. Дружеството е със седалище и управление гр. Горна Оряховица, ул. Свети княз Борис I № 29. Учредител и едноличен собственик на капитала на дружеството е „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД. Предметът на дейност е покупко-продажба на захар, захарни изделия, етилов алкохол, селскостопанска продукция и горива, пакетиране на хранителни стоки, внос и износ на хранителни стоки.

Към 31.12.2021 год. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД притежава 62 бр. акции от капитала на „ЕКОБУЛПАК“ АД с ЕИК 131271470. Регистрирано е като Акционерно Дружество през 2004 год. със седалище и управление в гр. София, р-н Красно село, ж.к. Борово, бул. Дечко Йорданов № 64. Предметът на дейност е Външна и вътрешна търговска дейност, събиране, третиране и оползотворяване на отпадъци след получаване на съответното разрешително, консултантска дейност в областта на екологията и управлението на отпадъците. Капиталът на Дружеството е 975600 лв. разпределен в 9756 бр. акции с 100 лв. всяка.

## 2. ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2021 ГОД.

Към 31.12.2021 г. EBITDA на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е в размер на 6 425 хил. лв. в сравнение с EBITDA за същия период на 2020 г. на стойност 10 909 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. EBIT на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е в размер на 2 195 хил. лв. спрямо EBIT за същия период на 2019 г. на стойност 6 592 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД регистрира нетна печалба на стойност 1 683 хил. лв., спрямо отчетения период към 31.12.2020 г. нетна печалба в размер на 5 061 хил. лв.

| Основни финансови показатели | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна |
|---|---|---|---|
| Приходи от продажби | 66688 | 67744 | -1.56% |
| EBITDA | 6425 | 10909 | -41.10% |
| Печалба преди данъчно облагане | 1854 | 5619 | -67.00% |
| Нетна печалба | 1683 | 5061 | -66.75% |



| Показатели | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна |
|---|---|---|---|
| | BGN'000 | BGN'000 | % |
| Нетекущи активи | 60121 | 61366 | -2.03% |
| Текущи активи | 26055 | 18130 | 43.71% |
| Собствен капитал | 20998 | 21446 | -2.09% |
| Нетекущи пасиви | 34230 | 24761 | 38.24% |
| Текущи пасиви | 30948 | 33289 | -7.03% |

| Показатели | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. |
|---|---|---|
| EBITDA/Приходи от продажби | 9.63% | 16.10% |
| Печалба преди данъчно облагане/Приходи от продажби | 2.78% | 8.29% |
| Нетна печалба/Приходи от продажби | 2.52% | 7.47% |
| Привлечен капитал/Собствен капитал | 3.10 | 2.71 |

| Финансови показатели | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. |
|---|---|---|
| Възвращаемост на собствения капитал (ROE) | 8.02% | 23.60% |
| Възвращаемост на активите (ROA) | 1.95% | 6.37% |
| Коефициент на обръщаемост на активите | 0.77 | 0.85 |
| Коефициент на текуща ликвидност | 0.84 | 0.54 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 0.16 | 0.15 |
| Коефициент на парична ликвидност | 0.0005 | 0.0003 |
| Коефициент на финансова автономност | 0.3222 | 0.3694 |

**ПРИХОДИ**

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на приходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Нетни приходи от продажби на:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Продукция | 59577 | 60023 | -0.74% | 89.34% |
| Стоки | 5450 | 5414 | 0.66% | 8.17% |
| Услуги | 1041 | 1067 | -2.44% | 1.56% |
| Други | 620 | 1240 | -50.00% | 0.93% |
| **ОБЩО:** | **66688** | **67744** | **-1.56%** | **100.00%** |

Към 31.12.2021 год. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД отчита нетни приходи от продажби на стойност 66,688 млн. лв., което представлява намаление с 1 056 хил. лв. или 1,56 % в сравнение с нетни приходи от продажби на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД за 2020 год.

| По видове: продукти, стоки, услуги в хил. лв | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Изменение % |
|---|---|---|---|
| Производство на спирт | 31499 | 34071 | -7.55% |
| Производство на захарни изделия | 20079 | 18169 | 10.51% |
| Производство на електроенергия | 15 | 0 | 100.00% |
| Търговия на едро със зърно, семена, фуражи | 5089 | 3209 | 58.59% |
| Търговия на едро с хим. В-ва и продукти | 0 | 1648 | -100.00% |
| Производство на опаковки от пластмаси | 49 | 1539 | -96.82% |
| Сухопътен транспорт | 796 | 819 | -2.81% |
| Търговия на едро с твърди, течни, газообр. Горива | 330 | 435 | -24.14% |
| Производство на готови храни и фуражи за животни | 7816 | 6151 | 27.07% |
| Даване под наем, експл. на собств. недвижими имоти | 236 | 248 | -4.84% |
| Търговия на едро със захар,шок. и захарни изделия | 31 | 122 | -74.59% |
| Приходи от продажба на емисии въглероден двуокис | 137 | 548 | -75.00% |
| Други приходи от дейността | 611 | 785 | -22.17% |
| **Общо приходи от продажби** | **66688** | **67744** | **-1.56%** |

| В натури по видове продукти, стоки | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Изменение % |
|---|---|---|---|
| Производство на спирт - хил. л. | 21031 | 22705 | -7.37% |
| Търговия на едро със захар,шок. и захарни изделия - в тон | 4 | 3 | 33.33% |
| Производство на захарни изделия - в тон | 4325 | 4219 | 2.51% |
| Търговия на едро със зърно, семена, фуражи - в тон | 11475 | 10910 | 5.18% |
| Производство на опаковки от пластмаси - в тон | 7 | 296 | -97.64% |

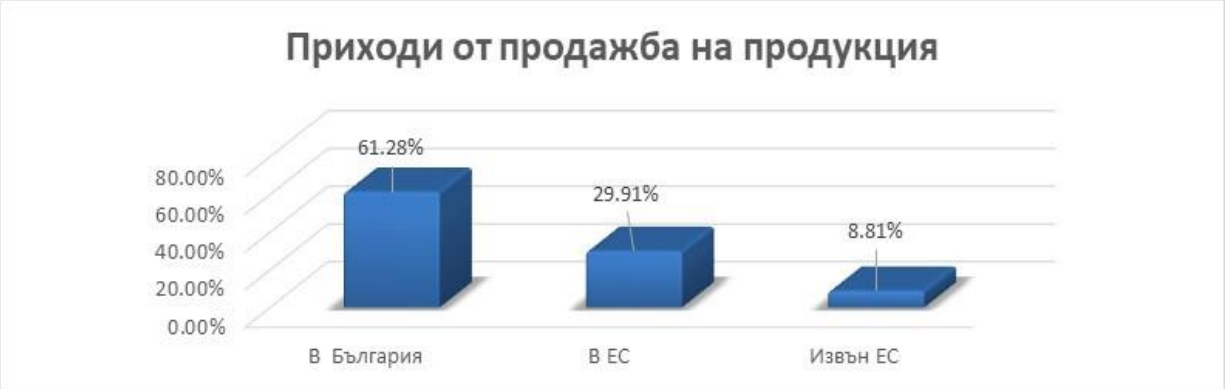
Относителният дял на приходите от продажби в % е следният:

| По видове продукти, стоки | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Изменение % |
|---|---|---|---|
| Производство на спирт | 47.23 | 50.29 | -6.08% |
| Производство на захарни изделия | 30.11 | 26.82 | 12.27% |
| Производство на електроенергия | 0.02 | 0.00 | 0.00% |
| Търговия на едро със зърно, семена, фуражи | 7.63 | 4.74 | 60.97% |
| Търговия на едро с хим. вещества и продукти | 0.00 | 2.43 | -100.00% |
| Производство на опаковки от пластмаси | 0.07 | 2.27 | -96.92% |
| Сухопътен транспорт | 1.19 | 1.21 | -1.65% |
| Производство на готови храни и фуражи за животни | 11.72 | 9.08 | 29.07% |
| Търговия на едро с твърди, течни, газообразни горива | 0.49 | 0.64 | -23.44% |
| Даване под наем на собствени имоти | 0.35 | 0.37 | -5.41% |
| Търговия на едро със захар,шоколадови и захарни изделия | 0.05 | 0.18 | -72.22% |
| Други приходи от дейността | 0.21 | 1.16 | -81.90% |

Реализираните приходи от продажби през 2021 год. по пазари в хил. лв.:

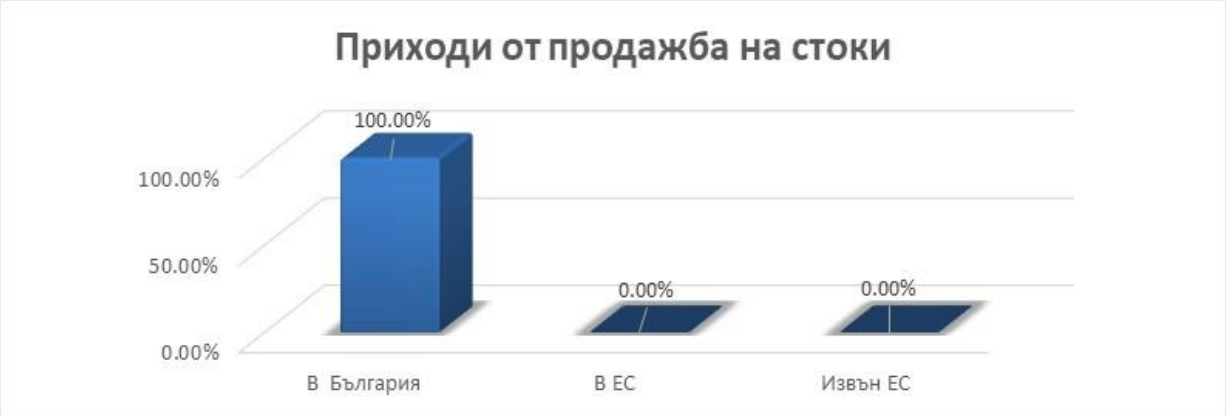
| По видове продукти, стоки | 2021 | | 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | външни пазари | вътрешни пазари | външни пазари | вътрешни пазари |
| Производство на спирт | 20974 | 10525 | 18489 | 15675 |
| Търговия на едро със захар, шок . и зах.изделия | 0 | 31 | 0 | 122 |
| Производство на захарни изделия | 0 | 20079 | 0 | 18169 |
| Производство на електроенергия | 0 | 15 | | |
| Търговия на едро със зърно семена фуражи | 0 | 5089 | 218 | 2991 |
| Производство на опаковки от пластмаси | 0 | 49 | 0 | 1539 |
| Пр-во на готови храни и фуражи за животни | 2097 | 5719 | 4112 | 2039 |
| Търговия на едро с хим. в-ва и продукти | 0 | 0 | 990 | 658 |
| Сухопътен транспорт | 0 | 796 | 0 | 819 |
| Търговия на едро с твърди , течни, газообр.горива и продукти | 0 | 330 | 0 | 435 |
| Даване под наем, експлоатация на собствени недвижими имоти | 0 | 236 | 0 | 248 |
| Други приходи от дейността | 137 | 611 | 0 | 1240 |
| **Общо приходи от продажби** | **23208** | **43480** | **23809** | **43935** |

Към 31.12.2021 год. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД отчита приходи от продажби на продукция в размер на 59,577 млн. лв., което представлява намаление с 446 хил. лв. или 0,74 % в сравнение с приходи от продажби на продукция на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД към 31.12.2020 год.




| Продукция | България % | ЕС % | Др. страни % |
|---|---|---|---|
| Етилов алкохол | 33.41% | 56.57% | 10.01% |
| Захарни изделия | 100.00% | 0.00% | 0.00% |
| Опаковки | 100.00% | 0.00% | 0.00% |
| Фураж | 73.17% | 0.00% | 26.83% |
| Други | 100.00% | 0.00% | 0.00% |

Към 31.12.2021 г. приходите от продажба на стоки на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД са в размер на 5,450 млн. лв., 36 хил. лв. повече в сравнение с регистрираните приходи от продажби на стоки към 31.12.2020 г. и отчитат увеличение с 0,66 %.




Към 31.12.2021 г. приходите от продажба на услуги на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД са в размер на 1 032 хил. лв. В сравнение с регистрираните приходи от продажби на услуги към 31.12.2020 год. на стойност 1 067 хил. лв. е регистрирано намаление в размер на 35 хил. лв.

| **Наименование** | **1-12/2021 г.** | **1-12/2020 г.** | **Промяна** | **Отн. дял на приходите за 2021 г.** |
|---|---|---|---|---|
| **Печалби и загуби, които се отчитат нето:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Балансова стойност на продадени активи в т. ч. дълготрайни материални активи | (9) | 14 | -164.29% | -64.29% |
| Приходи от продажба на дълготрайни активи | 23 | 0 | 100.00% | 164.29% |
| **ОБЩО:** | **14** | **14** | **0.00%** | **100.00%** |

През 2021 год. е отчетена нетна печалба от продажба на дълготрайни активи размер на 14 хил. лв.

| **Наименование** | **1-12/2021 г.** | **1-12/2020 г.** | **Промяна** | **Отн. дял на приходите за 2021 г.** |
|---|---|---|---|---|
| **Печалби и загуби от преустановена дейност:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Балансова стойност на продадени активи в т. ч. материали за продажба от преустановена дейност | (14) | 0 | 100.00% | -28.57% |
| Приходи от продажба на материали от преустановена дейност | 68 | 0 | 100.00% | 138.78% |
| Разходи за данъци | (5) | 0 | 100.00% | -10.20% |
| **ОБЩО:** | **49** | **0** | **100.00%** | **100.00%** |

С решение на Управителния съвет на Дружеството от 2020 год. се преустанови производството на опаковки. Активите използвани в тази дейност бяха класифицирани , като държани за продажба. През 2021 год. е отчетена нетна печалба от преустановената дейност в размер на 49 хил. лв.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на приходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Други приходи свързани с дейността:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Заприходени излишъци на МЗ | 34 | 14 | 142.86% | 16.75% |
| Застрахователно обезщетение | 90 | 0 | 100.00% | 44.33% |
| Други | 79 | 124 | -36.29% | 38.92% |
| **ОБЩО:** | **203** | **138** | **47.10%** | **100.00%** |

Към 31.12.2021 г. другите приходи свързани с дейността са в размер на 212 хил. лв. в сравнение с другите приходи свързани с дейността към 31.12.2020 год. на стойност 138 хил. лв. е регистрирано увеличение в размер на 74 хил. лв.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на приходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Приходи от правителствени дарения:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Правителствени дарения за нетекущи материални и нематериални активи | 139 | 143 | -2.80% | 18.01% |
| Правителствени дарения за текуща дейност | 633 | 36 | 1658.33% | 81.99% |
| **ОБЩО:** | **772** | **179** | **331.28%** | **100.00%** |

Приходите от правителствени дарения към 31.12.2021 год. са в размер на 772 хил. лв. и отчитат увеличение в размер на 593 хил. лв. спрямо приходите от правителствени дарения за 2020 год. които са 179 хил. лв. Сумата от 336 хил. лв. е начислена по мярката за подкрепа запазването на заетостта в предприятия, осъществяващи дейност в посочените в ПМС 151/2020 год. сектори. Сумата от 297 хил. лв. е съгласно приетата от министерски съвет програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на ел. енергия за периода м. октомври – м. декември 2021 год.

Основни клиенти на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД с относителен дял над 10 % от приходите от продажби е „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД“ ЕАД гр. Горна Оряховица - свързано лица и дъщерно дружество на компанията.

**РАЗХОДИ**

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на разходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Суми с корективен характер:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| **Балансова стойност на продадени активи /нето/** | **(5011)** | **(6140)** | **-18.39%** | **-19.23%** |
| Балансова стойност на продадени стоки и материали | (5011) | (6140) | **-18.39%** | -19.23% |
| **Увеличение/намаление на незавършено пр-во** | **0** | **(115)** | **-100.00%** | **0.00%** |
| в т. ч. за опаковки | 0 | (15) | **-100.00%** | 0.00% |
| в т. ч. за захарни изделия | 0 | (100) | **-100.00%** | 0.00% |
| **Увеличение/намаление на запасите от ГП** | **590** | **(534)** | **-210.49%** | 2.26% |
| в т. ч. за захарни изделия | (101) | 117 | **-186.32%** | **-0.39%** |
| в т. ч. за спирт | 753 | (565) | **-233.27%** | 2.89% |
| в т. ч. за опаковки | (62) | (86) | **-27.91%** | -0.24% |
| **ОБЩО:** | **(4421)** | **(6789)** | **-34.88%** | **-16.97%** |

Сумите с корективен характер през 2021 г. намаляват с 2 368 хил. лв. или с 34,88 % от 6,789 млн. лв. през 2020 год. до 4,421 млн. лв.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на разходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Разходи за дейността:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Разходи за материали | (41163) | (34783) | 18.34% | 68.28% |
| Разходи за външни услуги | (5395) | (5098) | 5.83% | 8.95% |
| Разходи за персонала | (9265) | (9308) | -0.46% | 15.37% |
| Разходи за амортизации | (4085) | (4069) | 0.39% | 6.78% |
| Разходи за обезценка | (145) | (248) | -41.53% | 0.24% |
| Други оперативни разходи | (236) | (995) | -76.28% | 0.39% |
| **ОБЩО:** | **(60289)** | **(54501)** | **10.62%** | **100.00%** |

Разходите за дейността през 2021 г. нарастват с 5 788 хил. лв. или с 10,62 % от 54,501 млн. лв. през 2020 год. до 60,289 млн. лв.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на разходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Разходи за материали:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Разходи за основни материали и суровини | (30168) | (25514) | 18.24% | 73.29% |
| Разходи за горива и ел. енергия | (8572) | (6325) | 35.53% | 20.82% |
| Разходи за допълнителни и спомагателни м-ли | (1586) | (2175) | -27.08% | 3.85% |
| Разходи за резервни части | (523) | (279) | 87.46% | 1.27% |
| Разходи за канцеларски материали | (29) | (33) | -12.12% | 0.07% |
| Разходи за вода | (227) | (281) | -19.22% | 0.55% |
| Разходи за работно облекло | (11) | (20) | -45.00% | 0.03% |
| Други | (47) | (156) | -69.87% | 0.11% |
| **ОБЩО:** | **(41163)** | **(34783)** | **18.34%** | **100.00%** |

Разходите за материали (с дял 68,28 %) нарастват с 6,380 млн. лв. или с 18,34 % до 41,163 млн. лв. към 31.12.2021 год. Разходите за основни материали (с дял 73,29 %) нарастват с 4 654 хил. лв. или с 18,24 % спрямо 2020 год. Увеличение от 2 247 хил. лв. се отчита при разходите за горива и ел. енергия от 6,325 млн. лв. за 2020 год., до 8,572 млн. лв. за 2021 год. Разходите за резервни части през отчетния период на 2021 год. нарастват с 244 хил. лв. или 87,46 % спрямо същия отчетен период на предходната година. Намаление има при разходите за допълнителни и спомагателни материали с 589 хил. лв. или 27,08 %, от 2 175 хил. лв. през отчетния период на 2020 год. до 1 586 хил. лв. за 2021 год.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на разходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Разходи за външни услуги:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Разходи за наеми | (313) | (276) | 13.41% | 5.80% |
| Рааходи за експлоатация на автомобили | (9) | (11) | -18.18% | 0.17% |
| Разходи аз ремонт и поддържане | (284) | (390) | -27.18% | 5.26% |
| Разходи за пощенски и телефонни услуги | (31) | (31) | 0.00% | 0.57% |
| Разходи за маркетинг и реклама | (1141) | (965) | 18.24% | 21.15% |
| Разходи за данъци и такси | (198) | (154) | 28.57% | 3.67% |
| Разходи за застраховки | (314) | (277) | 13.36% | 5.82% |
| Разходи за абонаменти и такси | (682) | (573) | 19.02% | 12.64% |
| Разходи за консултантски и одиторски услуги | (87) | (22) | 295.45% | 1.61% |
| Разходи за правни и нотариални услуги, куриерски усл. | (85) | (12) | 608.33% | 1.58% |
| Разходи за охрана | (508) | (472) | 7.63% | 9.42% |
| Разходи за нает транспорт | (1433) | (1609) | -10.94% | 26.56% |
| Разходи за граждански договори | (50) | (104) | -51.92% | 0.93% |
| Други разходи | (260) | (202) | 28.71% | 4.82% |
| **ОБЩО:** | **(5395)** | **(5098)** | **5.83%** | **100.00%** |

Разходите за външни услуги заемат 8,95 % относителен дял от разходите за дейността и нарастват с 297 хил. лв. или с 5,83 % до 5,395 млн. лв. за 2021 год. Разходите за нает транспорт са с 26,56 % дял от разходите за външни услуги за 2021 год. и намаляват с 10,94 % спрямо отчетените 1 609 хил. лв. за 2020 год.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на разходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Разходи за персонала:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Разходи за заплати на персонала | (7683) | (7783) | -1.28% | 82.92% |
| Разходи за социално осигуряване | (939) | (973) | -3.49% | 10.13% |
| Разходи за здравно осигуряване | (319) | (335) | -4.78% | 3.44% |
| Разходи за ваучери за храна | (324) | (217) | 49.31% | 3.50% |
| **ОБЩО:** | **(9265)** | **(9308)** | **-0.46%** | **100.00%** |

Разходите за персонал (с дял 15,37 %) намаляват с 43 хил. лв. или с 0,46 % от 9,308 млн. лв. за 2020 год., до 9,265 млн. лв. за същия период 2021 год.

Структура на персонала по категории е следната:

| | 2021 г | Средства за РЗ без обезщетения | 2020 г | Средства за РЗ без обезщетения |
|---|---|---|---|---|
| | ср. сп. бр. | | ср. сп. бр. | |
| Наети лица по трудово и служебно правоотношение | 375 | 7424 | 430 | 7612 |
| Ръководители и ДУК | 32 | 1931 | 34 | 1753 |
| Специалисти | 29 | 776 | 37 | 897 |
| Техници и приложни специалисти | 25 | 501 | 29 | 543 |
| Помощен административен персонал | 13 | 278 | 16 | 301 |
| Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 32 | 635 | 47 | 789 |
| Машинни оператори и монтажници | 38 | 634 | 42 | 652 |
| Професии, неизискващи специална квалификация | 206 | 2669 | 225 | 2677 |

Средно списъчният брой на персонала, с който е реализирана производствената програма през 2021 год. е 375 бр. През 2020 год. средно списъчният брой на персонала е 430 бр. Списъчният състав към края на 2021 год. е 361 бр., към 31.12.2020 год.: 411 бр. Отчетената средна работна заплата за текущата календарна година е 1 650 лв. спрямо средната работна заплата за Дружеството през 2020 год. от 1 472 лв. и е по-висока с 11,86 %.

| **Наименование** | **1-12/2021 г.** | **1-12/2020 г.** | **Промяна** | **Отн. дял на разходите за 2021 г.** |
|---|---|---|---|---|
| **Обезценки** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Разходи за обезценка на мат. запаси | (2) | (248) | -99.19% | 1.38% |
| Разходи за обезценка на вземания | (143) | 0 | 0.00% | 98.62% |
| **ОБЩО:** | **(145)** | **(248)** | **-41.53%** | **100.00%** |

Разходите за обезценки (с дял 0,24 %) намаляват стойността си със 103 хил. лв. или с 41,53 % от 248 хил. лв. за 2020 год. до 145 хил. лв. за 2021 год.

| **Наименование** | **1-12/2021 г.** | **1-12/2020 г.** | **Промяна** | **Отн. дял на разходите за 2021 г.** |
|---|---|---|---|---|
| **Други оперативни разходи:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Разходи за командировки | (2) | (7) | -71.43% | 0.85% |
| Разходи за данъци в/у разходите | (5) | (3) | 66.67% | 2.12% |
| разходи за дарения | (28) | (96) | -70.83% | 11.86% |
| Разходи за текущ трудов стаж и лихви, актюерски оценки | (8) | (40) | -80.00% | 3.39% |
| Други | (193) | (849) | -77.27% | 81.78% |
| **ОБЩО:** | **(236)** | **(995)** | **-76.28%** | **100.00%** |

Други оперативни разходи (с дял 0,39 %) намаляват стойността си със 759 хил. лв. или с 76,28 % от 995 хил. лв. за 2020 год. до 236 хил. лв. за 2021 год.

Разходите за амортизации (с дял 6,78 %) нарастват с 16 хил. лв. или 0,39 % от 4,069 хил. лв. на 2020 год. до 4 085 хил. лв. за същия период на 2021 год.

| Наименование | 1-12/2021 г. | 1-12/2020 г. | Промяна | Отн. дял на разходите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Финансови приходи/разходи:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Приходи от лихви по предоставени заеми | 22 | 7 | 214.29% | 95.65% |
| Положителна разлика от промяна на валутни курсове | 0 | 3 | -100.00% | 0.00% |
| Други приходи от финансови операции | 1 | 1 | 0.00% | -1.47% |
| **Всичко финансови Приходи:** | **23** | **11** | **109.09%** | **94.18%** |
| Разходи от лихви по предоставени заеми св. Лица | (68) | (60) | 13.33% | 5.71% |
| Разходи за лихви по банкови заеми | (390) | (365) | 6.85% | 32.77% |
| Разходи за лихви по договори за финансов лизинг | (9) | (6) | 50.00% | 0.76% |
| Разходи за лихви по облигационен заем | (549) | (565) | -2.83% | 46.13% |
| Разходи за банкови такси и комисионни | (169) | (163) | 3.68% | 14.20% |
| приходи/разходи промяна на валутни курсове | (5) | (4) | 25.00% | 0.42% |
| **Всичко финансови Разходи:** | **(1190)** | **(1163)** | **2.32%** | **100.00%** |
| **ОБЩО:** | **(1167)** | **(1152)** | **1.30%** | |

Нетната стойност на Финансовите приходи/разходи за отчетния период на 2021 год. отчита увеличение с 15 хил. лв. За периода м. януари - м. декември 2021 год., нетната стойност на финансовите приходи/разходи са в размер на (1 167) хил. лв. През отчетния период се отчита увеличение с 25 хил. лв. или 6,85 % при Разходи от лихви по банкови заеми спрямо 2020 год. През отчетния период има начислени 549 хил. лева по облигационен кредит, от които 44 хил. лв. ще се изплатят през първото тримесечие на 2022 год. Увеличение има при Разходите за лихви по предоставени заеми от свързани лица от 8 хил. лв., което е 13,33 % от 60 хил. лв. за 2020 год. до 68 хил. лв. за същия период на 2021 год. Разходите за банкови такси и комисионни нарастват с 6 хил. лв. или 3,68 %, от 163 хил. лв. за 2020 год. до 169 хил. лв. през текущата година.

**АКТИВИ**

| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | Промяна | Отн. дял на активите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Имоти,машини,съоръжения и оборудване | 41119 | 42367 | -2.95% | 68.39% |
| Дълготрайни нематериални активи | 8 | 5 | 60.00% | 0.01% |
| Биологични активи | 383 | 383 | 0.00% | 0.64% |
| Инвестиции в дъщерни и други предприятия | 18611 | 18611 | 0.00% | 30.96% |
| **ОБЩО:** | **60121** | **61366** | **-2.03%** | **100.00%** |

Нетекущите активи намаляват стойността си с 1 245 хил. лв., което е 2,03 % от 61,366 млн. лв. в началото календарната година до 60,121 млн. лв. към 31.12.2021 год.

| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | Промяна | Отн. дял на активите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Текущи активи:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Текущи материални запаси | 20848 | 12990 | 60.49% | 80.02% |
| Нетекущи активи или групи за изваждане от употреба, класифицирани като държани за продажба или държани за разпределение към собствениците | 144 | 182 | -20.88% | 2.85% |
| Текущи търговски и други вземания | 5049 | 4947 | 2.06% | 19.38% |
| Парични средства | 14 | 11 | 27.27% | 0.05% |
| **ОБЩО:** | **26055** | **18130** | **43.71%** | **102.30%** |

Текущите активи нарастват със 7 925 хил. лв., което е 43,71 % от 18,130 млн. лв. в началото на календарната година до 26,055 млн. лв. към 31.12.2021 год. Паричните средства нарастват с 3 хил. лв. Увеличение с 2,06 % отчитаме при търговските и други вземания със 102 хил. лв. от 4 947 хил. лв. на 31.12.2020 год. до 5 038 хил. лв. към 31.12.2021 год. Увеличение от 7 858 хил. лв. има в групата на материалните запаси, което представлява 60,49 %.

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | Промяна | Отн. дял на пасивите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Капитал:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Основен капитал | 11113 | 11113 | 0.00% | 52.92% |
| Резерви | 9093 | 5823 | 56.16% | 43.30% |
| Послед. оценка на пенс. планове и дефинирани доходи | (295) | (127) | 132.28% | -1.40% |
| Неразпределени печалби/ нокрити загуби | (596) | (424) | 40.57% | -2.84% |
| Печалба/загуба за периода | 1683 | 5061 | -66.75% | 8.02% |
| **ОБЩО:** | **20998** | **21446** | **-2.09%** | **100%** |

На 23.06.2021 год. на Редовно Общо събрание на акционерите беше взето решение 35 % от печалбата на Дружеството от 2020 год. да бъде разпределена като дивидент на акционерите в дружеството, като срещу всяка една акция получат брутен дивидент в размер на 0,0158 лева преди облагането с данък за всяка притежавана акция. Изплащането на дивидента започна на 30.07.2021 год. Това е трета поредна година, през която Дружеството изплаща дивидент.

През 2021 год. за сметка на непокрита загуба от минали години е отчетено начисляване на отсрочен данъчен пасив в размер на 380 хил. лв. върху ИМСО, доходи на персонала (неначислени в предходни периоди) и доначислен корпоративен данък за 2020 год. в размер на 202 хил. лв.

**ПАСИВИ**

| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | Промяна | Отн. дял на пасивите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Нетекущи пасиви:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Дългосрочни заеми | 32126 | 22664 | 41.75% | 93.85% |
| Нетекущи пасиви по лизинг | 327 | 167 | 95.81% | 0.96% |
| Пасиви по отсрочени данъци | 116 | 283 | 0.00% | 0.34% |
| Провизии за обезщетения при пенсиониране | 847 | 652 | 29.91% | 2.47% |
| Правителствени финансирания | 814 | 995 | -18.19% | 2.38% |
| **ОБЩО:** | **34230** | **24761** | **38.24%** | **100%** |

Нетекущите пасиви увеличават стойността си от 24,761 млн. лв. на 31.12.2020 год. до 34,230 млн. лв. в края на финансовата 2021 год. Промяната е с 9,469 млн. лв., което е увеличение от 38,24 %.

| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | Промяна | Отн. дял на пасивите за 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Текущи пасиви:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** | **%** |
| Краткосрочни задължения към банки | 19714 | 15191 | 29.77% | 63.70% |
| Текуща част от дългосрочни банкови заеми | 824 | 1332 | -38.14% | 2.66% |
| Текуща част от задълженият по финансов лизинг | 134 | 64 | 109.38% | 0.43% |
| Търговски и други задължения | 10276 | 16702 | -38.47% | 33.20% |
| **ОБЩО:** | **30948** | **33289** | **-7.03%** | **100%** |

Текущите пасиви намаляват с 2,341 млн. лв., което е 7,03 % от 33,289 млн. лв. в началото на календарната година до 30,948 млн. лв. към 31.12.2021 год. Намаление отчитаме в Търговските и други задължения с 6,426 хил. лв., което е 38,47 %. Увеличение се отчита и при краткосрочни задължения към банки с 4,523 млн. лв. или 29,77 %.

**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ**

| Наименование | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | Промяна |
|---|---|---|---|
| **Парични потоци:** | **BGN'000** | **BGN'000** | **%** |
| Нетни парични потоци от оперативна дейност | (2142) | 11814 | -118.13% |
| Нетни парични потоци от инвестиционна дейност | (4132) | (6381) | -35.25% |
| Нетни парични потоци от финансова дейност | 6282 | (5499) | -214.24% |
| Нетно увеличение/намаление на паричните средства | 8 | (66) | -112.12% |
| Нетни ефекти от промяна на валутните курсове | (5) | (5) | 0.00% |
| Парични средства в началото на периода | 11 | 82 | -86.59% |
| Парични средства в края на 31 декември | 14 | 11 | 27.27% |

Нетните парични потоци към 31.12.2021 год., генерирани от оперативна дейност са в размер (2,142) млн. лв., от инвестиционна дейност (4,132) млн. лв. и от финансова дейност 6,282 млн. лв. В резултат на тези дейности паричните средства и еквиваленти нетно са нараснали с 8 хил. лв. и към 31.12.2021 год. са в размер на 14 хил. лв., спрямо 11 хил. лв. към края на 2020 год.




Акциите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД се търгуват на „Българска фондова борса – София“ АД. През отчетния период на 2021 год. минималната цена, по която са търгувани акциите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е 1,20 лв./акция, а максималната 3,98 лв. за акция. Средно претеглената цена е 2,96 лв./акция. От началото на годината са изтъргувани 106 349 броя акции на Дружеството.

## 3. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТ, ПРЕД КОИТО СА ИЗПРАВЕНИ „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД ПРЕЗ СЛЕДВАЩИЯ ФИНАНСОВ ПЕРИОД:

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състоянието на Дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите на Дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства от направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Различните видове риск, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове са:

### ВАЛУТЕН РИСК

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД не е изложено на значителен валутен риск, защото всички операции и сделки са деноминирани в български лева и/ или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон. Заемите получени и изплащани в евро, не излагат Дружеството на валутен риск на паричния поток.

| Валутен риск 2021 год. | В BGN | В EURO | Общо |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **32 126** | **327** | **32 453** |
| Нетекущи финансови пасиви | 21 108 | 327 | 21 435 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 11 018 | 0 | 11 018 |
| **Дългосрочен риск** | **(32 126)** | **(327)** | **(32 453)** |
| **Текущи активи** | **3 196** | **1 867** | **5 063** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | **22** | **0** | **22** |
| Текущи търговски и други вземания | 3 148 | 1 865 | 5 013 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 14 | 0 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 12 | 2 | 14 |
| **Текущи пасиви** | **26 679** | **4 269** | **30 948** |
| Текущи финансови пасиви | 16 626 | 4 046 | 20 672 |
| Текущи търговски и други задължения | 8 205 | 223 | 8 428 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | 1 848 | 0 | 1 848 |
| **Краткосрочен риск** | **(23 483)** | **(2 402)** | **(25 885)** |
| **Общо финансови активи** | **3 196** | **1 867** | **5 063** |
| **Общо финансови пасиви** | **58 805** | **4 596** | **63 401** |
| **Общо излагане на валутен риск** | **(55 609)** | **(2 729)** | **(58 338)** |

| **Валутен риск 2020 год.** | **В BGN** | **В EURO** | **Общо** |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **22 664** | **167** | **22 831** |
| Нетекущи финансови пасиви | 22 664 | 167 | 22 831 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 0 | 0 | 0 |
| **Дългосрочен риск** | **(22 664)** | **(167)** | **(22 831)** |
| **Текущи активи** | **3 541** | **1 417** | **4 958** |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | **76** | **0** | **76** |
| Текущи търговски и други вземания | 3 441 | 1 416 | 4 857 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 14 | 0 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 10 | 1 | 11 |
| **Текущи пасиви** | **30 733** | **2 556** | **33 289** |
| Текущи финансови пасиви | 14 567 | 2 020 | 16 587 |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | 4 622 | 0 | 4 622 |
| Текущи търговски и други задължения | 5 932 | 536 | 6 468 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | 5 612 | 0 | 5 612 |
| **Краткосрочен риск** | **(27 192)** | **(1 139)** | **(28 331)** |
| **Общо финансови активи** | **3 541** | **1 417** | **4 958** |
| **Общо финансови пасиви** | **53 397** | **2 723** | **56 120** |
| **Общо излагане на валутен риск** | **(49 856)** | **(1 306)** | **(51 162)** |

**ЛИХВЕН РИСК**

Финансовите пасиви, които излагат „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижимите имоти и годишната лихва по тях се определя по условията на договорените лихвени проценти по кредитите, които са с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на Дружеството в зависимост от лихвен риск. Покриването на този риск се постига по два начина: оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства и комбинирана структура на лихвените проценти, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между тях и абсолютната им стойност могат да се постигнат и поддържат в благоприятен размер.

| За 2021 год. | С фиксирана лихва | С плаваща лихва | Без лихвени | Общо |
|---|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **13 829** | **18 624** | **0** | **32 453** |
| Нетекущи финансови пасиви | 0 | 7 606 | 0 | 7 606 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 13 829 | 11 018 | 0 | 24 847 |
| **Дългосрочен риск** | **(13 829)** | **(18 624)** | **0** | **(32 453)** |
| **Текущи активи** | **0** | **14** | **5 049** | **5 063** |
| Текущи финансови активи от свързани лица | **0** | **14** | **0** | **14** |
| Текущи търговски и други вземания | 0 | 0 | 5 013 | 5 013 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 0 | 0 | 22 | 22 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 0 | 0 | 14 | 14 |
| **Текущи пасиви** | **0** | **20 672** | **10 276** | **30 948** |
| Текущи финансови пасиви | 0 | 20 672 | 0 | 20 672 |
| Текущи търговски и други задължения | 0 | 0 | 8 428 | 8 428 |
| Текущи търговски и други задължения о т свързани лица | 0 | 0 | 1 848 | 1 848 |
| **Краткосрочен риск** | **0** | **(20 658)** | **(5 227)** | **(25 885)** |
| **Общо финансови активи** | **0** | **14** | **5 049** | **5 063** |
| **Общо финансови пасиви** | **13 829** | **39 296** | **10 276** | **63 401** |
| **Общо излагане на лихвен риск** | **(13 829)** | **(39 282)** | **(5 227)** | **(58 338)** |

| За 2020 год. | С фиксирана лихва | С плаваща лихва | Без лихвени | Общо |
|---|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Нетекущи пасиви** | **18 829** | **4 002** | **0** | **22 831** |
| Нетекущи финансови пасиви | 0 | 4 002 | 0 | 4 002 |
| Нетекущи финансови пасиви от свързани лица | 18 829 | 0 | 0 | 18 829 |
| **Дългосрочен риск** | **(18 829)** | **(4 002)** | **0** | **(22 831)** |
| **Текущи активи** | **0** | **76** | **4 882** | **4 958** |
| Текущи финансови активи от свързани лица | **0** | **76** | **0** | **76** |
| Текущи търговски и други вземания | 0 | 0 | 4 857 | 4 857 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | 0 | 0 | 14 | 14 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 0 | 0 | 11 | 11 |
| **Текущи пасиви** | **0** | **21 209** | **12 080** | **33 289** |
| Текущи финансови пасиви | 0 | 16 587 | 0 | 16 587 |
| Текущи финансови пасиви от свързани лица | 0 | 4 622 | 0 | 4 622 |
| Текущи търговски и други задължения | 0 | 0 | 6 468 | 6 468 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | 0 | 0 | 5 612 | 5 612 |
| **Краткосрочен риск** | **0** | **(21 133)** | **(7 198)** | **(28 331)** |
| **Общо финансови активи** | **0** | **76** | **4 882** | **4 958** |
| **Общо финансови пасиви** | **18 829** | **25 211** | **12 080** | **56 120** |
| **Общо излагане на лихвен риск** | **(18 829)** | **(25 135)** | **(7 198)** | **(51 162)** |

Основните лихвени проценти на БНБ от началото на годината до декември 2021 г. са както следва:

| Считано от : | Дни | Лихвен процент за година |
|---|---|---|
| 01.01.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.02.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.03.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.04.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.05.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.06.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.07.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.08.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.09.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.10.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.11.2021 г. | 30 | 0.00 |
| 01.12.2021 г. | 30 | 0.00 |

**ЦЕНОВИ РИСК**

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД не са изложени на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от Дружеството продукция и извършените услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

**КРЕДИТЕН РИСК**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от продажби и предоставените заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочен към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения. Дружеството предоставя кредитни периоди на клиентите си от 15 до 60 дни. Кредитният риск е минимизиран чрез подбор на търговски партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово-счетоводният отдел извършва ежедневен преглед, равнение и анализ на несъбираемите вземания, както и получените постъпления. Вземанията от клиенти са представени в Отчета за финансовото състояние в нетен размер след приспадане на начислените обезценки по трудно събираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

**ЛИКВИДЕН РИСК**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Поради наличието на ликвиден риск Ръководството на Дружеството се стреми да поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством система за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансов отдел и се поддържа информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

**Матуритетен анализ**

| Наименование 31.12.2021 г. | С ненастъпил падеж | Просрочени до 3 месеца | Просрочени до 6 месеца | Просрочени до 12 месеца | Просрочени над 12 месеца | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 |
| **Вземания** | | | | | | |
| от продажби | 3 376 | 659 | 4 | 10 | 8 | **4 057** |
| по предоставени аванси | 5 | 115 | 0 | 0 | 175 | **295** |
| съдебни и присъдени | 5 | 3 | 1 | 3 | 210 | **222** |
| други краткосрочни вземания | 475 | 0 | 0 | 0 | 0 | **475** |
| **ОБЩО:** | **3 861** | **777** | **5** | **13** | **393** | **5 049** |
| **Задължения** | | | | | | |
| по покупки | 3 096 | 2 330 | 236 | 0 | 28 | **5 690** |
| от аванси | 31 | 17 | 3 | 5 | 49 | **105** |
| други краткосрочни задължения | 4 481 | 0 | 0 | 0 | 0 | **4 481** |
| **ОБЩО:** | **7 608** | **2 347** | **239** | **5** | **77** | **10 276** |

| Наименование 31.12.2020 г. | С ненастъпил падеж | Просрочени до 3 месеца | Просрочени до 6 месеца | Просрочени до 12 месеца | Просрочени над 12 месеца | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 |
| **Вземания** | | | | | | |
| От продажби | 2 550 | 882 | 58 | 8 | 3 | **3 501** |
| По предоставени аванси | 137 | 266 | 0 | 1 | 157 | **561** |
| Съдебни и присъдени | 1 | 2 | 0 | 0 | 283 | **286** |
| Други краткосрочни вземания | 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | **599** |
| **ОБЩО:** | **3 287** | **1 150** | **58** | **9** | **443** | **4 947** |
| **Задължения** | | | | | | |
| По покупки | 2 457 | 760 | 28 | 25 | 2 | **3 272** |
| От аванси | 118 | 278 | 6 | 10 | 52 | **464** |
| Други задължения | 12 966 | 0 | 0 | 0 | 0 | **12 966** |
| **ОБЩО:** | **15 541** | **1 038** | **34** | **35** | **54** | **16 702** |

**ОБЩ МАКРОИКОНОМИЧЕСКИ РИСК**

По предварителни данни през декември 2021 год. индексът на промишленото производство изчислен от сезонно изгладените данни се увеличава с 0,7 % в сравнение с ноември 2021 год. През декември 2021 год. при календарно изгладеният индекс на промишленото производство регистрира ръст от 14,3 % съответния месец на 2020 год. по данни на НСИ.

Външнотърговското салдо на България с трети страни за периода януари – декември 2021 год. е отрицателно и е в размер на 7 721,4 млн. лв.

През 2021 год. износът на България за трети страни се увеличава с 19,6 % спрямо същия период на 2020 год. и е на стойност 22 648,3 млн. лв. През декември 2021 год. износът на България за трети страни нараства с 15,5 % спрямо съответният месец на предходната година и е в размер на 2 054,4 млн. лв.

Вносът от трети страни за периода януари – декември 2021 год. се увеличава с 29,0 % спрямо същият периода на 2020 год. и е на стойност 30 369,7 млн. лв. През декември 2021 год. вносът от

трети страни нараства с 42,0 % спрямо същия месец на предходната година и е в размер на 2 847,5 млн. лева.

През 2021 год. от България са изнесени стоки за ЕС на стойност 45 266,5 млн. лв. и в сравнение със съответния период на предходната година се увеличава с 26,3 %.

През 2021 год. в страната са внесени стоки от ЕС общо на стойност 46 338,0 млн. лв. или с 26,7 % повече спрямо същия период на 2020 год.

Външнотърговското салдо на България с ЕС за 2021 год. е отрицателно и е в размер на 1 071,5 млн. лв.

**ИНФЛАЦИОНЕН РИСК**

Инфлационен риск представлява всеобщо повишение на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите.

Индексът на потребителските цени (ИПЦ) е официален измерител на инфлацията в Р. България. Той оценява общото относително изменение на цените и стоките, използвани в домакинствата за лично потребление и се изчислява като се прилага структурата на крайните парични потребителски разходи на българските домакинства.

ИПЦ за декември 2021 год. спрямо ноември 2021 год. е 100,9 %, т. е месечната инфлация е 0,9 %. Годишната инфлация за декември 2021 год. спрямо декември 2020 год. е 7,8 %. Средногодишната инфлация за периода януари 2021 год. – декември 2021 год. спрямо периода януари 2020 год. – декември 2020 год. е 3,3 %.

Хармонизираният индекс на потребителските цени (ХИПЦ) е сравнима мярка на инфлацията на страните от ЕС. Той е един от критериите за ценовата стабилност и за присъединяването на България към еврозоната.

ХИПЦ за декември 2021 год. спрямо ноември 2021 год. е 100,8 %, т. е месечната инфлация е 0,8 %. Годишната инфлация за декември 2021 год. спрямо декември 2020 год. е 6,6 %. Средногодишната инфлация за периода януари 2021 год. – декември 2021 год. е 3,3 %, спрямо периода януари – декември 2020 год. е 2,8%.

Основният фирмен риск за „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е свързан с възможните изменения на търсенето и предлагането на продукцията или в резултат на предпочитанията на потребителите на този тип изделия или в резултат на конкуренцията на дружествата в отрасъла. В тази връзка фирменият риск може да окаже влияние върху ръста на продажбите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД, както и върху промяната на рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурността в ритмичното генериране на приходи от страна на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото и по-променливи и по–непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по-голяма е несигурността „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД да реализира положителен финансов резултат, т. е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по-висок.

**ЕКОЛОГИЧЕН РИСК**

Екологичният риск се свързва със замърсяването на околната среда и своевременни мерки за нейното опазване. Във връзка с това „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията и спазвайки законодателството по опазване на околната среда. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД извършва наблюдение и измерване на ключови характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда. Основна цел на Дружеството е ефективното управление на дейностите, продуктите и услугите с цел предотвратяване или намаляване на вредното им въздействие.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД работи по условията на две комплексни разрешителни:

Комплексно разрешително № 54/2005 год., актуализирано с Решение № 54-Н0-И0-А7-ТГ1/2021 год., за експлоатация на следните инсталации и съоръжения: Завод за захар (т.6.4.2 „б“ от Приложение №4 към ЗООС) и Завод за спирт (т.4.1 „б“ от Приложение № 4 към ЗООС). Останалите заводи също са под режима на комплексното разрешително, но като инсталации извън Приложение 4 на ЗООС. С актуализацията на комплексното разрешително е получено разрешение за увеличаване на количеството биомаса в горивната смес до 35 %. Това води до намаляване на отделяните емисии парникови газове и освен това се оползотворява отпаден продукт, който няма конкретно предназначение в промишлеността, като това допълнително допринася за постигане на положителен екологичен ефект.

Комплексно разрешително № 508-Н0-И0-А0/2015 год. за експлоатация на следната инсталация и съоръжения: „Депо за депониране на неопасни отпадъци от сгурия, шлака, дънна пепел от котли и увлечена летяща пепел“- т.5.4 от Приложение 4 към ЗООС.

**РИСК ОТ ЧОВЕШКИЯ ФАКТОР**

В национален мащаб съществува тенденция на дефицит от специалисти и инженерен персонал. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД се стреми да подбира подходящи кадри и да привлича специалисти в различни области.

Наблюдението и въздействието върху различните видове риск е една от важните задачи на ръководството на фирмата. Контролът е постоянен, а анализът на риска е задължителен преди вземане на всяко управленско решение.

**Риск от актуално и потенциално въздействие на COVID 19**

На 11 март 2020 год. Световната здравна организация обяви пандемия, относно разпространението на COVID 19, а на 13 март 2020 год. Народното събрание гласува обявяването на извънредно положение в страната.

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ АД предприе мерки, за да гарантира здравето и работоспособността на заетите лица, за непрекъснатост на производствената дейност и дейностите, свързани с регулаторните задължения. Дружеството продължи дейността си при спазване на предпазни мерки за ограничаване на заразата и разпространение на COVID – 19. Ръководството на Дружеството оценява това събитие като некоригиращо събитие, по смисъла на МСФО, приети от ЕС.

**Риск от военните действия в Украйна**

Военните действия, започнали на територията на Украйна, представляват съществен рисков фактор. Те имат характер на некоригиращо събитие настъпило след датата на годишния отчет с трудно предвидими последици, като разрастване на военен конфликт и породените от това

хуманитарна и енергийна криза, както и нарастваща инфлация. Ръководството предприема мерки за справяне с извънредната ситуация и смекчаване на негативния ефект върху дейността му: оптимизиране на разходи, предоговаряне на договори, инвестиции осигуряващи енергийна независимост на осъществяваното производство. Намеренията на Ръководството по отношение на бъдещото съществуване на Дружеството е то да продължи да работи, като действащо предприятие.

## 4. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГФО.

Към 31.12.2021 год. начислените и неплатени лихви по емисията облигации за периода са в размер на 44 хил. лв. Към датата на изготвяне на настоящия отчет „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е направило седмо лихвено плащане към облигационерите в размер на 105 хил. лв.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Русия и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Русия и свързаните с нея физически и юридически лица на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството, тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то, както и Групата, няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

## 5. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

През 2022 год. Ръководството на Дружеството очаква постигане на финансов резултат на индивидуална база печалба от 3 038 хил. лв.

През 2022 год. Дружеството ще осъществява дейността си в следните основни направления: производство и търговия с етилов алкохол, производство на захарни изделия и производство на електрическа енергия от възобновяеми източници.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД ще продължи да се стреми към преодоляване на затрудненията от макроикономически характер, подобряване на резултатите от дейността, утвърждаване и следване на перспективите за развитие на дъщерните дружества, недопускане на увеличение на задълженията към доставчици и събиране на вземанията от клиенти, повишаване на ефективността от използването на материалните ресурси. Във връзка с подобряване на възможностите за натоварване на производствените мощности, Дружеството планира увеличение на експорта на захарни изделия и етилов алкохол, вкл. и на неевропейски пазари.
Дружеството планира изграждане на допълнителни мощности за производство на ел. енергия от възобновяеми източници. Това ще позволи намаляване на производствената себестойност на продукцията и ще доведе до гъвкавост и независимост на Захарни заводи АД по отношение на електроснабдяването.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187 Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Дружеството няма придобити и прехвърлени през годината собствени акции. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД не притежава собствени акции към 31.12.2021 год.

Членовете на Съветите не са получавали непарични възнаграждения за последната финансова година.

Няма ограничения в Устава на Дружеството по отношение на правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Дружеството.

*Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

Инж. Георги Алексиев Узунов – Председател на НС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД

*Неограничено отговорни съдружници* – не

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество:*

„ЗАХАР ИНВЕСТ" АД, ЕИК 104119736, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29,

„ФАРАДЕЙ - 96" ООД, ЕИК 123028974, гр. Стара Загора, ул. „Кольо Ганчев" № 115, вх. А, ет.4, ап.30,

„ГУ ФАРАДЕЙ" ЕООД, ЕИК 123655610, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис" № 93, ет.9,

„ЛОРИ" ООД, ЕИК 836026670, област Хасково, община Харманли, гр. Харманли 6450, ул. „България" № 129,

„БСТ-БЪЛГАРИЯ" АД ЕИК 200635286, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис I" № 93, ет. 9,

„ЗАХАР" ЕАД ЕИК 123724063, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29,

„ЕНЕРГОИМПОРТ-ЕКСПОРТ" ООД ЕИК 123005064, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис I" № 93, ет.9,

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД" ЕАД ЕИК 203498960, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29,

„БОЙЛ" ООД, ЕИК 833039424, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис " № 93, ет. 9,

„БУЛТАК" ООД – в ликвидация ЕИК 123599599, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис" № 93, ет.9,

*Участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„ЗАХАР ИНВЕСТ" АД, ЕИК 104119736, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29 – Изпълнителен Директор и член на СД,

„ЗАХАР" ЕАД, ЕИК 123724063, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. княз Борис I" № 29 – Член на СД,

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД" ЕАД, ЕИК 203498960, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29 – Член на СД,

„ГУ ФАРАДЕЙ” ЕООД, ЕИК 123655610, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, Ул. „Св. Княз Борис I” № 93, ет.9 – Управител,

„ФАРАДЕЙ - 96” ООД, ЕИК 123028974, гр. Стара Загора, ул. „Кольо Ганчев” № 115, вх. А, ет.4, ап.30 – Управител,

„БСТ-БЪЛГАРИЯ” АД, ЕИК 200635286, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис I” № 93, ет. 9 – Член на СД,

„БУЛТАК” ООД, ЕИК 123599599, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, Ул. “Св. Княз Борис I” № 93, ет.9 – в ликвидация, Управител,

СДРУЖЕНИЕ „НАЦИОНАЛНА АСОЦИАЦИЯ ПО БИОГОРИВА В БЪЛГАРИЯ”, Булстат 130626064, гр. София, р-н Изгрев Пощенски код: 1113 бул. „Фредерик Жулио Кюри” № 20 ет.10 – Член на Управителния съвет,

СДРУЖЕНИЕ „СЪЮЗ НА ПРОИЗВОДИТЕЛИТЕ НА ЗАХАР И ЗАХАРНИ ПРОДУКТИ“, Булстат 121505260, област София (столица), община Столична, гр. София , ул. „Денкоглу” № 34 – Председател, член на УС

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК:*

„ГУ - ФАРАДЕЙ” ЕООД, ЕИК 123655610, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис I” № 93, ет.9,

„ФАРАДЕЙ - 96” ООД , ЕИК 123028974, гр. Стара Загора, ул. „Кольо Ганчев” № 115, вх. А, ет.4, ап.30,

Инж. Руси Илчев Данев– член на НС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

*Неограничено отговорен съдружник* – не

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество:*

„ЗАХАР ИНВЕСТ” АД, ЕИК 104119736, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29,

„РИТЪМ – 4 ТБ“ ООД , ЕИК 123655865, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „ Св. Княз Борис“ № 93, ет.9 ,

„БСТ-БЪЛГАРИЯ” АД ЕИК 200635286, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис I” № 93, ет. 9,

„ЕНЕРГОИМПОРТ-ЕКСПОРТ” ООД ЕИК 123005064, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис I” № 93, ет.9,

„РИТЪМ 2006” ООД, ЕИК 123723545, гр. Стара Загора, ул. „Константин Иречек” № 36, ет.2, ап.4,

„БОЙЛ” ООД, ЕИК 833039424, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9,

„АВТОГАРАНТ“ ООД , ЕИК 040037145, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9,

*Участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„БОЙЛ” ООД, ЕИК 833039424, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9 – Управител,

„РИТЪМ-4-ТБ” ООД, ЕИК 123655865, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис ” № 93, ет. 9 – Управител,

„ЗАХАР ИНВЕСТ” АД, ЕИК 104119736, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 – Член на СД,

„ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА” ЕАД, ЕИК 200532770 област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 – Член на СД,

СДРУЖЕНИЕ „БЪЛГАРСКА ИНДУСТРИАЛНА КАМАРА”, Булстат 175761853, град София, р-н Връбница Пощенски код: 1360 индустриална зона Орион ул. „3020” № 34 ет. 6 – Член на УС

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК – неприложимо*

Чавдар Дочев Данев – член на НС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

*Неограничено отговорен съдружник* – неприложимо

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество* - неприложимо

*Участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„ЗАХАР ИНВЕСТ” АД, ЕИК 104119736, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I” № 29 – Член на СД,

„БСТ-БЪЛГАРИЯ” АД, ЕИК 200635286, област Стара Загора, община Стара Загора, гр. Стара Загора 6000, ул. „Св. Княз Борис I” № 93, ет. 9 – Член на СД,

„ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ” ЕАД, ЕИК 121516626, гр. София 1407, район р-н Лозенец, ул. „Златен рог“ № 20 - Член на УС,

„МОНБАТ“ АД, ЕИК111028849, гр. София, п.к. 1407, р-н Лозенец, бул. „Черни връх“ № 32 А – Член на СД

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК* - неприложимо

Любен Лилянов Нанов – Член на НС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

*Неограничено отговорен съдружник* – неприложимо

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество* - неприложимо

*Участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„БДЖ – ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ“ ЕООД, ЕИК 175405647, гр. София 1000 район Средец, ул. „Иван Вазов“ № 3 – Управител до 23.12.2021 год.

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК* - неприложимо

Инж. Георги Христов Рашков – Член на НС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

*Неограничено отговорен съдружник* – неприложимо

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество:*

„ЕНЕРГИЯ ГР” ЕООД, ЕИК 200577915, гр. Габрово 5300, ул. Христо Смирненски № 16, вх. В, ет. 3, ап. 6 – едноличен собственик на капитала,

*Участието в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„ЕНЕРГИЯ ГР" ЕООД, ЕИК 200577915, гр. Габрово 5300, ул. Христо Смирненски № 16, вх. В, ет. 3, ап. 6 – Управител,

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК:*

„ЕНЕРГИЯ ГР" ЕООД , ЕИК 200577915, гр. Габрово 5300, ул. Христо Смирненски № 16, вх. В, ет. 3, ап. 6 – Управител,

Валентина Иванова Ралева – Член на УС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД

*Неограничено отговорен съдружник* – неприложимо

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество* - неприложимо

*Участието в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА" ЕАД, ЕИК 200532770 област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29 – Член на СД,

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД" ЕАД, ЕИК 203498960, област Велико Търново, община Г. Оряховица гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Св. Княз Борис I" № 29 – Член на СД,

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК* - неприложимо

инж. Георги Кирилов Шарков – Член на УС „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД

*Неограничено отговорен съдружник* – неприложимо

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество* - неприложимо

*Участието в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:*

„РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА" ЕООД , ЕИК 104638706, област Горна Оряховица, гр. Горна Оряховица 5100, ул. „СВ. КНЯЗ БОРИС I" № 29 - Прокурист

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК* – неприложимо

Мая Кирилова Цанкова – Член на УС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД

*Неограничено отговорен съдружник* – неприложимо

*Притежава пряко/непряко повече от 25 на сто от капитала на друго дружество* - неприложимо

*Участието в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети*- неприложимо

*Упражнява контрол по смисъла на §1, т.14 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК* – неприложимо

## 7. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Като компания от хранително-вкусовата промишленост „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД функционира в условията на нарастваща конкуренция на вътрешния и външен пазар. Фирмата има своите традиции в производството на храни, които са познати на българския пазар, но успешното развитие на преработвателния сектор и неговата способност да се конкурира с динамичния преработвателен сектор на Европа зависи от готовността за развитие чрез иновации. Растежът чрез продуктови и технологични иновации в съставните заводи и производствата реализирани в тях е наша основна цел. Модернизирането на материалните активи на Завода за захарни изделия и Завода за спирт е фактор, който определя пазарните позиции на фирмата в отрасъла хранително –вкусова промишленост. Диверсифициране на приходите, цялостно подобряване на качеството на работа, в т.ч. усъвършенстване на производствените процеси и технологии са насочени към: по-добро използване на факторите за производство, въвеждане на нови продукти, процеси и технологии, подобряване на качеството и безопасността на храните и тяхната проследяемост и подобряване опазването на околната среда.

Убедени, че устойчивост и развитие могат да се постигнат чрез непрекъснато усъвършенстване на технологичните процеси на основата на иновативни методи на производство, ползване на научните постижения и партньорство с научните институти в България, както и чрез развитие на човешкия експертен и иновативен капитал, заложихме на конкурентното предимство базирано на допълнителните умения и компетентности, които притежават работниците и служителите на фирмата, и в налагания от Висшият мениджмънт екипен подход в управлението на дружеството. Резултат от провежданата от фирменото ръководство политика за обновяване, обогатяване на иновативния капацитет и прилагане на съвременни методи за организация на производствата са реализираните през отчетния период дейности по:

-Ангажирането на специалисти с висше и средно образование в научно изследователската и развойна дейност на фирмата за изграждане на административен капацитет за разработване и реализация на активна иновационна политика, включваща разработване на собствени продукти или собствени полезни модели, внедряване иновативни технологии, процеси или изделия, партньорство с ВУЗ или изследователски организации и фирми;

- Изградената и пусната в експлоатация втора Фотоволтаична електрическа централа (ФЕЦ) с мощност 3,5 MWhp, за собствено потребление, по иновативен за фирмата проект, който се фокусира върху иновация свързана с използването на слънчева електроенергия от ФЕЦ. Очакваното количество спестени въглеродни емисии е 3957,94 тона за година с ефект на мярката за 20 години. Инвестицията е в унисон с постигането на целите на Европа до 2050 г, за постигане на „климатична неутралност" и намаляване на въглеродния отпечатък на производството;

- Внедрена в Завода за захарни изделия нова технологична линия за ултразвуково рязане и подреждане на локум и свързаната с това нова система за дозиране на локумена маса;

- Разработен проект за технологична линия за собствено производство на тахан в Завода за захарни изделия;

- Разработен проект за модернизиране на технологичната линия за производство на халва в Завода за захарни изделия;

- Внедрената в производството, от екипа на Завода за спирт, система за анализ на технологичния процес при производството на етилов алкохол с алкохолно съдържание 99,9%,

който се използва както за медицински цели, в печатарската промишленост и в производството на биогориво за автомобили;

- Разработен идеен проект и реализирани пред проектни проучвания за изграждане на ФЕЦ „Помощно стопанство“;

Усъвършенствана корпоративната системата за дигитализация, съхранение и използване на информационните масиви;

- Разнообразяването на портфолиото от захарни изделия в производството на „Захарни заводи“ АД чрез защитата на нови търговски марки;
- Създадените и приложени нови методи за организация в маркетинга, реализацията на продукцията и рекламата на произвежданите продукти;
- Внедрен в производството собственият полезен модел,(**ПОЛЕЗЕН МОДЕЛ BG U1/ 03.12.2019 г.,)** иновативен продукт „Здравословно локумено изделие”, попадащ в приоритетна област на ИСИС - Индустрия за здравословен живот и биотехнологии;
- Адаптиране на разработената от екип на „Захарни заводи” АД, нова технология за производството на продуктовата иновация „Здравословно локумено изделие”;

С реализацията на горепосочените и предвидените в инвестиционната програма на „Захарни заводи” АД дейности за следващите години, целим изцяло да променим технологичното състояние на заводите. Следвайки тази стратегия очакваме успешно и по –бързо приспособяване към новите пазарни условия и утвърждаване водещите ни позиции в хранително вкусовата промишленост на България. А това е пътят за подобряване на конкурентоспособността и устойчивото развитие на фирмата.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМАТА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.

Управителният съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД осъществява дейността си в съответствие с ТЗ, Устава на Дружеството, решенията на Общото събрание, Програмата за добро корпоративно управление.

Основните принципи в програмата към които се придържа Управителния съвет са предоставяне възможности на акционерите за упражняване на правата им и одобряване на процеса на разкриване на информация, подобряване ефективността на работа на Управителния съвет.

Възприемането и прилагането на принципите на добро корпоративно управление е от съществено значение за управлението на Дружеството. През 2021 год. Дружеството е разкривало информация чрез електронната система „E- Register” към КФН, чрез електронната система „XP extra.bg” пред регулирания пазар и пред обществеността. Електронната препратка към информационна агенция, чрез която Дружеството оповестява публично вътрешна информация: http://www.x3news.com/?page=Company&BULSTAT=104051737

На електронната страница на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД - https://zaharnizavodi.com/za-investitori/ са публикувани информация за най-важните корпоративни събития, финансови отчети, материали от предстоящи общи събрания, програмата за добро корпоративно управление.

Изпълнено е изискването за сигурни методи за регулация на собствеността, чрез регистъра на Централен Депозитар. В Устава на Дружеството не съществува ограничение върху прехвърлянето или притежаването на ценните книжа, както и не съществува необходимост от получаване на одобрение от Дружеството или друг акционер.

Спазени са всички изисквания за уведомяване за свикване на Общо събрание на акционерите към КФН, регулирания пазар и обществеността. Материалите по дневния ред на Общото събрание бяха на разположение на акционерите един месец преди събранието на адреса на управление и на електронната страница на Дружеството.

През 2021 год. са полагани всички необходими усилия с цел предаване в срок на всички финансови отчети и на другите уведомления, свързани с дейността на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД. Информацията е разкривана пред Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса-София АД, обществеността, а в случаите, предвидени в закона и пред Агенцията по вписванията-търговски регистър.

Дейността на Управителния съвет е в съответствие с поставените в програмата цели и отговорности за осигуряване на добро корпоративно управление на Дружеството. Редовно се провеждат и се водят протоколи от заседания на Управителния и Надзорния съвет, а в случаите, когато това изрично е посочено в закона, се изпращат в срок към Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса – София АД и обществеността. Своевременно се регистрират в Търговския регистър всички решения на Общото събрание и на Управителния Съвет, за които има такова изискване.

Гаранция за прозрачността в управлението на Дружеството е извършване на независим финансов одит на годишния отчет на Дружеството за 2021 год. от независим регистриран одитор.

Членовете на Управителния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД са се придържали и са спазвали Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, заложените в нея принципи, цели и инструменти за постигането им. Управителният съвет счита, че Програмата може да се прилага и през 2022 год.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 КЪМ ЧЛ.10, Т. 1, ЧЛ.11, Т.1, ЧЛ.21, Т.1 БУКВА „ А" И Т.2, БУКВА „А" НА НАРЕДБА №2 ОТ 09.11.2021 ГОД. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР.

9.1 *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.*

Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно стоки, продукти и предоставени услуги е представена в настоящият доклад в раздел ПРИХОДИ, стр. 4-8, както и в поясненията към финансовия отчет на Дружеството - Приложения от 2.1 до 2.5.

*9.2 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 относителния дял на някой от тях прехвърля 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.*

Приходите по основни категории дейност са представени в настоящият доклад в раздел ПРИХОДИ, стр. 4-8, както и в поясненията към финансовия отчет на Дружеството - Приложения от 2.1 до 2.5.

Дружеството доставя основните суровини и материали, необходими за дейността от внос и вътрешен пазар. Чрез традиционно добри взаимоотношения с производители и дистрибутори от водещи фирми, то си осигурява суровини с високо качество поне от двама доставчика. Така регулира риска от висока степен на зависимост от конкретен доставчик.

Доставчици на "ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД с относителен дял над 10% от разходите за суровини/ материали

| Наименование | Относителен дял % | ЕИК | Взаимоотношения с дружеството |
|---|---|---|---|
| АГРОКОМ ЕООД | 16.79% | 104593232 | Доставчик |
| АГРОБЛОК ЕООД | 11.46% | 104591249 | Доставчик |
| БАЛДЖИЕВИ-91 ООД | 11.01% | 107059276 | Доставчик |

*9.3 Информация за сключени съществени сделки.*

През 2021 год. ЗАХАРНИ ЗАВОДИ АД има сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността си:

Сделка със „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД" ЕАД, по силата на която дъщерното дружество „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД " ЕАД, в качеството си на доставчик, ще снабдява „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД със захар, а „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД ще закупува и заплаща с отложено плащане доставеното количество захар. Количеството захар предмет на договора ще се определя съгласно производствените нужди и производствените заявки на публичното дружество. Между страните не са договорени лихви за периода на отложено плащане. Договорът е сключен на 28.04.2021 год. за период на доставка от 28.04.2021 год. до 28.04.2022 год.

На 30.03.2021 год. беше сключен договор със „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД " ЕАД, по силата на който дъщерното дружество „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД " ЕАД, в качеството си на купувач ще закупува от „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД захарни изделия. Продажбата ще се осъществи при условията на отложено плащане. Количеството предмет на доставка ще се определя съгласно съгласувани заявки с търговското дружество. Между страните не са договорени лихви за периода на отложеното плащане.

На 17.08.2021 год. беше сключен договор с „ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА" ЕАД за доставка на топлинна енергия, предназначена за стопански нужди. Договорените годишни количества топлинна енергия са 30 600 MWh с отклонение от +/- 10%. Цена на доставяната топлинна енергия е 81,14 лева без ДДС. Същата може да се изменя едностранно от производителя в рамките на +/- 10% , но не следва да надвишава пределната цена, регулирана и определена от КЕВР за топлинна енергия с топлоносител водна пара, произведена от „ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА" ЕАД. Продажбата ще се осъществи при условията на отложено плащане.

*9.4 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 емитентът, 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.*

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД през 2021 год. е извършило следните сделки със следните свързани лица:

| **От извършени продажби** | **Свързаност** | **Предмет на сделката** | **2021 год.** | **2020 год.** |
|---|---|---|---|---|
| **В групата** | | | | |
| Със ЗАХАР ЕАД | Дъщерно дружество | Префактурирани услуги | 584 | 574 |
| С ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕАД | Дъщерно дружество | Префактурирани услуги | 1103 | 871 |
| С РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕООД | Дъщерно дружество | Префактурирани услуги; наем | 117 | 114 |
| Със ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД | Дъщерно дружество | Продукция; услуги | 20686 | 18830 |
| **Всичко обороти в групата** | | | **22490** | **20389** |
| **Извън групата** | | | | |
| С "ГУ ФАРАДЕЙ" ЕООД | Акционер | Услуги | 0 | 0 |
| С "РИТЪМ 4 - ТБ" ЕООД | Акционер | Ел. енергия | 15 | 1 |
| С "ПРИСТА ОЙЛ" АД | Лице, чиято дейност се контролира от трето лице | Продукция | 80 | 225 |
| **Всичко обороти извън групата** | | | **95** | **226** |

| **От извършени покупки** | **Свързаност** | **Предмет на сделката** | **2021 год.** | **2020 год.** |
|---|---|---|---|---|
| **В групата** | | | | |
| Със "ЗАХАР" ЕАД | Дъщерно дружество | Продукция; лихви | 375 | 779 |
| С "ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА" ЕАД | Дъщерно дружество | Ел. енергия; топлоенергия | 3768 | 2268 |
| С "РМЗ ГОРНА ОРЯХОВИЦА" ЕООД | Дъщерно дружество | Услуги | 204 | 91 |
| СЪС "ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД" ЕАД | Дъщерно дружество | Продукция; МЗ; лихви | 2935 | 2139 |
| **Всичко обороти в групата** | | | **7282** | **5277** |
| **Извън групата** | | | | |
| С "ГУ ФАРАДЕЙ" ЕООД | Акционер | Лихви | 7 | 0 |
| С "РИТЪМ 4 - ТБ" ЕООД | Акционер | Услуги; ел. енергия; лихви | 3447 | 2295 |
| С "БСТ БЪЛГАРИЯ" АД | Предприятия, в които ключов ръководен персонал притежава пряко или косвено значителен дял | Лихви | 0 | 5 |
| С "БОЙЛ" ООД | Предприятия, в които ключов ръководен персонал притежава пряко или косвено значителен дял | Материални запаси | 322 | 389 |
| С "ЗАХАР ИНВЕСТ" АД | Акционер | Лихви | 14 | 4 |
| **Всичко обороти извън групата** | | | **3790** | **2693** |

*9.5 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 такива събития и показатели.

*9.6 Информация за сделки, водени извън балансово – характер и бизнес цел, посочване 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 през 2021 год.*

Дружеството води извън балансова сделка по съхранение на етилов алкохол, съгласно Договор № 2941/01.06.2011 год. с ДА „Държавен резерв и военновременни запаси".

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

Информацията за дялови участия е подробно представена във финансовия отчет на Дружеството Приложение 1.4.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД не е извършвало инвестиции в ценни книжа и не притежава собствени акции.

За 2021 год. въведените в експлоатация инвестиции на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД са в размер на 1 265 хил. лв.

Инвестициите в ДМА включват:

| **Наименование** | **Стойност в хил. лв.** | **Финансиране** |
|---|---|---|
| Оборудване в Завод за спирт | 209 | собствени средства, лизинг |
| Инвестиции в машини и оборудване в Завод за захарни изделия | 1045 | собствени средства, банков кредит, лизинг |
| Компютърна техника, машини и оборудване във ФУ | 11 | собствени средства |

Инвестициите на Дружеството през 2021 год. са финансирани със собствени и заемни средства. Чрез тази комбинация се постига оптимизация на цената на външното финансиране и поддържане на ликвидност за нормалното функциониране на Дружеството.

*9.8 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.*

Информацията е оповестена във финансовия отчет приложение 1.11; 1.13 и 1.15.

9.9 *Информация за отпуснатите от емитент, 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 за погасяване, размер на поетото задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.*

Предоставените краткосрочни заеми на дъщерни дружества са необезпечени и са предоставени при следните условия:

| Наименование | Вид валута | Договорена сума в хил. лв. | Падеж | Лихвен % | 31.12.2021 год. | | 31.12.2020 год. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Хил. лв. | Хил. лв. в т.ч. лихва | Хил. лв. | Хил. лв. в т.ч. лихва |
| Захар ЕАД | BGN | 6000 | Безсрочен | пазарен | - | - | - | - |
| Захарни заводи трейд ЕАД | BGN | 3000 | Безсрочен | пазарен | - | - | - | - |
| ТЕЦ Горна Оряховица ЕАД | BGN | 2000 | Безсрочен | пазарен | - | - | - | - |
| РМЗ Горна Оряховица ЕООД | BGN | 500 | 31.12.2022 | пазарен | 22 | - | 76 | - |

Представените краткосрочни заеми на дъщерни дружества са с цел подпомагане на дейности на тези предприятия.

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ АД е предоставило в полза на банки по получени заеми от дъщерни дружества следните обезпечения:

хил. лв.

| В полза на: | Вид актив | 31.12.2021 год. | 31.12.2020 год. |
|---|---|---|---|
| Банка ДСК ЕАД | СМЗ | 1858 | 3032 |

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ АД е съдлъжник по получени банкови кредити, издадени банкови гаранции, сключени лизингови договори на следните дружества:

| Наименование | Вид валута | Период на падеж | Договорен размер в оригинална валута | Договорен размер в хил. лв. | Размер на гарантираната сума към 31.12.2021 г. в хил. лв. |
|---|---|---|---|---|---|
| Захар ЕАД | EUR | 28.02.2022 г. | 11500 | 22492 | 7432 |
| Захарни заводи трейд АД | EUR | 28.02.2022 г. | в. т.ч. до 5000 | в. т.ч. до 9779 | 4892 |
| Захар ЕАД | EUR | 28.02.2022 г. | 1000 | 1956 | 1926 |
| ТЕЦ Горна Оряховица ЕАД | EUR | 28.02.2022 г. | 2000 | 3912 | 1083 |
| Захар ЕАД | BGN | 25.12.2025 г. | 400 | 400 | 400 |
| Захар ЕАД | BGN | 30.06.2022 г. | 1160 | 1160 | 145 |
| ОБЩО: | | | | 30140 | 15878 |

Условията по получените краткосрочни заеми от дъщерни дружества са както следва:

| Наименование | Вид валута | Договорена сума в хил. лв. | Падеж | Лихвен % | 31.12.2021 год. | | 31.12.2020 год. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Хил. лв. | Хил. лв. в т.ч. лихва | Хил. лв. | Хил. лв. в т.ч. лихва |
| Захар ЕАД | BGN | 6000 | Безсрочен | 1.65 | 5836 | 0 | 2666 | 0 |
| Захарни заводи трейд ЕАД | BGN | 3000 | Безсрочен | 1.65 | 2998 | 0 | 1779 | 0 |
| ТЕЦ Горна Оряховица ЕАД | BGN | 2000 | Безсрочен | 1.65 | 1176 | 0 | 37 | 0 |
| РМЗ Горна Оряховица ЕООД | BGN | 500 | Безсрочен | пазарен | 0 | 0 | 0 | 0 |

Получените краткосрочни заеми от дъщерни дружества са с цел подпомагане на дейността на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД.

*9.10 Информацията за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.*

На 28.09.2018 г. стартира търговията с корпоративните облигации на „Захарни заводи“ АД емисия 2018 г. на Основния пазар BSE на „БФБ“ АД, Сегмент за облигации. Борсовият код е 3Z9N. Размерът на емисията е 18 828 800 лева, а броят на облигациите е 188 288, с номинална стойност на една облигация 100 лева.

С набраните средства от облигационната емисия с ISIN код BG2100009187 дружеството е погасило финансови задължения в размер на 18 829 хил. лв. по предоставени заеми от следните свързани лица: „Ритъм 4ТБ“ ООД, „ГУ Фарадей“ ЕООД и „БСТ България“ АД.

Пазарната партида е един лот = 10 бр. облигации. Индикативната референтна цена за първата търговска сесия е 100 % от номинала.

Паричният сетълмент по сделката се извършва в български лева.

Право на лихвено и главнично плащане имат облигационерите, които са вписани като такива не по-късно от 3 /три/ работни дни преди датата на съответното плащане, съответно 5 /пет/ работни дни преди датата на последното лихвено и главничното плащане, които съвпадат с датата на падеж на емисията.

Годишен лихвен процент по настоящата емисия е 3% на годишна база, като периодът на лихвеното плащане е шест месеца.

На 06.08.2021 год. се проведе второ Общо събрание на облигационерите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД, притежаващи конвертируеми облигации с ISIN код BG2100009187, на което беше взето следното решение:

Променя се датата на шестото лихвено плащане по емисията конвертируеми облигации с ISIN код BG2100009187, както следва:

- Дата на шестото лихвено плащане - 22.11.2021г.;
- За периода от петото лихвено плащане до новата дата на шестото лихвено плащане размерът на лихвата се определя според броя дни между двете дати.
- За периода от шестото лихвено плащане до седмото лихвено плащане размерът на лихвата се определя според броя дни между двете дати.
- Останалите лихвени плащания след шестото ще бъдат извършвани на 6 (шест) месечни периоди, съгласно предвиденото в проспекта на емисията облигации.

На 22.11.2021 г. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД извърши предсрочно частично погасяване на главница по облигационният заем в размер на 5 000 100 лв. съгласно Решение на УС.

С оглед промяната, лихвените плащания ще се извършват съгласно следния актуализиран погасителен план:

| Пореден номер лихвено плащане | Дата на лихвено плащане | Размер на лихвено плащане | Брой дни в лихвения период | Реалния брой дни в годината | Размер на главницата | Падеж на главницата |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | 22.11.2021 г. | 422 487.32 лв. | 273 | 365 | 13 828 700.00 лв. | - |
| 7 | 22.02.2022 г. | 104 567.70 лв. | 92 | 365 | - | - |
| 8 | 22.08.2022 г. | 205 725.59 лв. | 181 | 365 | - | - |
| 9 | 22.02.2023 г. | 209 135.41 лв. | 184 | 365 | - | - |
| 10 | 22.08.2023 г. | 205 725.59 лв. | 181 | 365 | - | - |
| 11 | 22.02.2024 г. | 208 564.00 лв. | 184 | 365 | - | - |
| 12 | 22.08.2024 г. | 206 297.00 лв. | 182 | 365 | - | - |
| 13 | 22.02.2025 г. | 209 135.41 лв. | 184 | 365 | - | - |
| 14 | 22.08.2025 г. | 205 725.59 лв. | 181 | 365 | 13 828 700.00 лв. | 22.08.2025 г. |

Лихвените плащания се осъществяват от „Централен депозитар“ АД при спазване на изискванията на Правилника за дейността на „Централен депозитар“ АД и Наредба № 8 за Централния депозитар на ценни книжа.

Дружеството изплати на облигационерите такса за предсрочно погасяване в размер на 0,5 % от размера на предсрочно изплатената част от главницата на датата на 6-то купонно плащане.

Към 31.12.2021 год. начислените лихви по емисията облигации са в размер на 548 855,96 лв. за периода от 01.01.2021 год. до 31.12.2021 год.

Към 31.12.2021 год. начислените лихви по емисията облигации са в размер на 1 859 515 лв. за периода от 28.08.2018 год. до 31.12.2021 год.

Към 31.12.2021 год. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е направило лихвени плащания към облигационерите в размер на 1 836 969,68 лв. за периода от 23.08.2018 год. до 22.11.2021 год.

Подробна информация Дружеството посочва в „Отчет към 31.12.2021 год. за спазване на условията по облигационен заем емисия конвертируеми корпоративни облигации с ISIN BG2100009187, издадени от „Захарни заводи“ АД през 2018 год.“, който ще бъде представен в КФН заедно с Одитирания индивидуален отчет на Захарни заводи АД към 31.12.2021 год.

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

Отчетеният финансов резултат през 2021 год. е нетна печалба от 1 683 хил. лв. Неизпълнението спрямо прогнозираната печалба се дължи на по-малкото произведени и реализирани захарни изделия през годината, повишението на цените на основни суровини и материали, както и на енерго носителите.

*9.12 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.*

Текущият кредитен контрол, упражняван от компанията и нейните дъщерни дружества позволява и адекватно управление на финансовите ресурси. Заедно с това, традиционно в Дружеството се ползват различни видове обезпечения.

*9.13 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.*

За 2022 год. планираните инвестиционни намерения на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД са в размер на 13 935 хил. лв.

Разходите за инвестиционни намерения ДМА включват:

| **Наименование** | **Стойност в хил. лв.** | **Финансиране** |
|---|---|---|
| Ремонт, реконструкция и модернизация на Завод за захарни изделия | 329 | Банков кредит, лизинг |
| Силозна база в Завод за спирт | 3000 | Банков кредит |
| Изграждане на ФЕЦ | 7000 | Банков кредит |
| Изграждане на линия за производство на халва | 334 | Банков кредит |
| Изграждане на линия за производство на тахан | 143 | Банков кредит |
| Загъвачна машина THEEGARTEN EK4 | 1130 | Лизинг |
| Опаковаща машина Флоупак | 123 | Банков кредит |
| Депо за неопасни отпадъци | 1530 | Банков кредит, собствени средства |
| Други активи | 346 | Банков кредит, собствени средства, лизинг |

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

През отчетната 2021 год. не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството и неговите дъщерни компании. Като емитент на ценни книжа и публично дружество „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД осъществява дейността си в съответствие с правните норми, регулиращи корпоративната общност и се придържа към международно признатите стандарти и най-добрите практики на корпоративно управление.

Корпоративното управление на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД се основава на стандартите на Организацията за икономическо развитие и сътрудничество, одобрени от Комисията за финансов надзор.

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

Подробна информация относно системите за вътрешен контрол и управление на риска е представена в раздел III на Декларация за корпоративно управление, която се публикува заедно с настоящия доклад.

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

През 2021 год. няма промяна в управителните и надзорни органи.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е представлявано от Изпълнителния директор Валентина Иванова Ралева заедно с един от членовете на Управителния съвет.

*9.17 Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на надзорните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1 д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и неговите дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1 д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или произтичат от разпределение на печалбата, включително:*

*а/ получените суми и непарични възнаграждения;*

*б/ условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;*

*в/ сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или неговите дружества за изплащане на пенсии, обезщетения или пенсиониране или други подобни обезщетения.*

През 2021 год. начисленото възнаграждение и осигуровки на членовете на Надзорния съвет е в размер на 284 124,24 лв.

| Име | Длъжност | Общ доход | В т.ч. постоянно Възнаграждение за 2021 г. | Ваучери за храна | Начислени осигуровки |
|---|---|---|---|---|---|
| Георги Узунов | Председател НС | 54357 | 54357 | 0 | 6919.2 |
| Руси Данев | Член на НС | 54357 | 54357 | 0 | 0 |
| Чавдар Данев | Член на НС | 54357 | 54357 | 0 | 0 |
| Георги Рашков | Член на НС | 54357 | 54357 | 0 | 5420.04 |
| Любен Нанов | Член на НС | 54357 | 54357 | 0 | 0 |

През 2021 год. начисленото възнаграждение в т. ч. бонуси за 2017 год., 2018 год., 2019 год. и 2020 год., ваучери за храна и осигуровки и болнични на членовете на Управителния съвет е в размер на 436 669,55 лв.

| Име | Длъжност | Общ доход | В т.ч. постоянно Възнаграждение за 2021 г. | В т.ч. годишно променливо Възнаграждение за 2020 г. | В т.ч. разсрочено променливо Възнаграждение за 2017 г., 2018 г.,2019 г. и 2020 г. | В т.ч. Болнични | Ваучери за храна | Начислени осигуровки |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Валентина Ралева | Председател на УС и Изп. Директор | 170490.15 | 133080.00 | 27144.55 | 10265.6 | 0 | 639.5 | 6919.2 |
| Георги Шарков | Член на УС | 126499.62 | 99360.00 | 19955.02 | 7184.6 | 0 | 871.5 | 6919.2 |
| Тодор Тодоров - до 20.11.2020 г. | Член на УС | 32166.65 | 0.00 | 15621.2 | 16545.45 | 0 | 0 | 0 |
| Мая Цанкова | Член на УС | 66411.01 | 50864.59 | 10592.05 | 4508.6 | 445.77 | 852.5 | 6919.2 |
| Кирил Георгиев - до 20.11.2020 г. | Член на УС | 17981.02 | 0.00 | 8786.2 | 9194.82 | 0 | 0 | 0 |

През 2021 год. начисленото възнаграждение и осигуровки на членовете на Одитния комитет е в размер на 1 680,00 лв.

| Име | Длъжност | Общ доход | В т.ч. постоянно Възнаграждение за 2021 г. | Ваучери за храна | Начислени осигуровки |
|---|---|---|---|---|---|
| Цанка Ганева | Председател ОК | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Георги Рашков | Член на ОК | 300 | 300 | 0 | 0 |
| Тотка Симеонова | Член на ОК | 300 | 300 | 0 | 1080 |

*9.18 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.*

*Информация за притежаваните акции на Дружеството от членовете на Управителния и Надзорния съвет:*

Управителен съвет:

| **Акционери** | **Брой акции 31.12.2021 г.** | **Брой акции 31.12.2020 г.** |
|---|---|---|
| Валентина Иванова Ралева - Председател на Управителния Съвет | 0 | 1334 |
| Георги Кирилов Шарков - Член на Управителния Съвет | 672 | 672 |
| Мая Кирилова Цанкова - Член на Управителния Съвет | 0 | 0 |

Надзорен съвет:

| Акционери | Брой акции 31.12.2021 г. | Брой акции 31.12.2020 г. |
|---|---|---|
| Георги Алексиев Узунов - Председател на Надзорния Съвет | 6928 | 6928 |
| Руси Илчев Данев - Член на Надзорния Съвет | 0 | 0 |
| Георги Христов Рашков - Член на Надзорния Съвет | 0 | 0 |
| Чавдар Дочев Данев - Член на Надзорния Съвет | 0 | 0 |
| Любен Лилянов Нанов - Член на Надзорния Съвет | 0 | 0 |

*9.19 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.*

Ръководството на дружеството не разполага с информация за договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

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

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

*9.21 Данни за директора за връзка с инвеститорите.*

Йовко Илиев Ралев – директор за връзка с инвеститорите, Телефон 0618 69 433, Мобилен 0886864477, Факс 061821709, Ел. Адрес: yovko.ralev@zaharnizavodi.com

Адрес за кореспонденция: п. к. 5100, гр. Горна Оряховица, ул. „Свети княз Борис Първи" №29

*9.22 Нефинансова декларация по чл.41 от Закона за счетоводството –неприложимо на индивидуален отчет*

## 10. ИНФОРМАЦИЯТА ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 КЪМ НАРЕДБА №2 ОТ 09.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР

*10.1 Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.*

Към 31.12.2021 год. целият капитал на Дружеството е регулиран за търговия на „Неофициален пазар на акции" , сегмент „А" на "БФБ – София" АД. „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД не е издало други ценни книжа, които не са допуснати за търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка на ЕС.

Всички акции на Дружеството се прехвърлят свободно, без ограничения, при спазване на разпоредбите на действащото българско законодателство. За придобиване и притежаване на акции от капитала „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД не е необходимо получаване на одобрение от Дружеството или друг акционер.

*10.2 Информация относно прякото и непрякото притежание на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на Дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.*

Към 31.12.2021 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

| **Акционери** | **Брой акции** |
|---|---|
| "Захар инвест" АД, гр. Г. Оряховица<br>LEI код: 8945007HWTX23MZHIP72 | 4772327 |
| "ГУ-Фарадей" ЕООД, гр. Ст. Загора<br>LEI код: 8945007I7X0LDLN8TT30 | 2842784 |
| "Ритъм - 4 - ТБ" ООД, гр. Ст. Загора<br>LEI код: 5299000YTUBU3YBD7H57 | 2838960 |
| Други юридически лица - 12 бр. | 189471 |
| Други акционери - физически лица 1537 бр. | 469377 |
| **Общо:** | **11112919** |




*10.3 Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.*

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД няма акционери със специални контролни права.

*10.4 Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството, и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.*

На Дружеството не е известно за съществуването на подобни споразумения.

*10.5 Съществени договори на Дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане и последиците от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на Дружеството, изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информация по силата на закона.*

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД няма сключени съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

## 11. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД преценява, че не е налице друга информация, която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

25.03.2022 г. ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: Valentina Ivanova Raleva

Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva
Date: 2022.03.25 17:14:14 +02'00'

Валентина Ралева

ЧЛЕН НА УС: GEORGI Kirilov Sharkov

Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov
Date: 2022.03.25 17:21:48 +02'00'

Инж. Георги Шарков

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912

ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

# ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

## съгласно чл.100 н, ал.8 от ЗППЦК и чл.40 от Закона за счетоводството

## на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговски закон, Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и други законови и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- Равноправно третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- Подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- Постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на Дружеството;
- Осигуряване на механизъм за добро управление на Дружеството от страна на управителните органи;
- Възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи;

### I. Информация по чл. 100 н, ал. 8, т. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД приема и спазва правилата и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление /НККУ/, одобрен от заместник - председателя на комисията за финансов надзор с решение № 461-ККУ от 2016 год., и одобрени изменения с решение на комисията от 25.11.2021 год.

Действията на ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД са в посока на утвърждаване на принципите на добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението на Дружеството.

### II. Информация по чл. 100 н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД декларира своя ангажимент, относно спазване на основните изисквания и норми на Националния кодекс за корпоративно управление. В тази връзка Дружеството определя политики, към които се придържат Управителните органи на Дружеството, за да се създават необходимите условия и да осигури възможност на акционерите да упражнят в пълна степен своите права.

www.facebook.com/ZaharniZavodiBG
www.zaharnizavodi.com



гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис I“ №29, тел.: 0618/ 21 461, факс: 0618/ 21 709

Управителните органи в Дружеството осигуряват своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с Дружеството, включително и финансово положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на Дружеството. Подпомагат стратегическото управление на Дружеството, ефикасния контрол върху управлението на управителните органи и отчетността им пред Дружеството и акционерите.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е възприело двустепенна система за управление.

Надзорният съвет на „Захарни заводи“ АД се състои от пет членове, двама са независими членове.

На основание чл. 241, ал. 2 от Търговския закон, Надзорният съвет на свое заседание на 20.11.2020 год. избра Управителен съвет от трима членове.

Членовете на съветите се избират за мандат от три години и могат да бъдат преизбирани без ограничения.

Членовете на Управителния орган се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Членовете на съвета в своята дейност спазват принципа за избягване и недопускане на реален и потенциален конфликт на интереси.

При назначаване на кадри в дружеството се стремим да спазваме принципа за многообразие при подбор и оценката на ръководните, управителните и контролни органи на дружеството като считаме, че тази политика допринася за осигуряване на надеждна система за управление и контрол, основана на принципите за прозрачност и независимост.
Критериите при подбора и оценка на кадрите от ръководните, управителните и контролни органи са:

- Избират се само дееспособни физически и юридически лица, като не се въвеждат ограничения, свързани с възраст, пол, националност, образование;
- Лицата следва да се ползват с добро име и репутация, професионален опит и управленски умения, предвид сложността и спецификата на осъществяваните от дружеството дейности.
- Стремеж на поддържане на баланс между опита и професионализма, познанието на дейността, както и независимостта и обективността в изразяването на мнения и вземане на решения.

Възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет са определени с договори за управление и Политиката за възнагражденията на управителните и контролните органи на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД. Възнаграждението на Надзорният съвет е определено в Устава на Дружеството. Определя се на база три средни брутни работни заплати за Дружеството. Възнаграждението на Управителния съвет има постоянна и променлива част. Постоянната част е определена с Договора за управление и Решение на Общото събрание на акционерите. Променливата компонента е определена с Политика за възнаграждения на управителните и контролните органи в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД и подписаните индивидуални цели за съответната година.

Дружеството спазва всички части на Националния кодекс за корпоративно управление

/НККУ/, одобрен от заместник - председателя на комисията за финансов надзор с решение № 461/ККУ от 2016 год., и одобрени изменения с решение на комисията от 25.11.2021 год.

**III. Информация по чл. 100 н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК**

В „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е изградена система за вътрешен контрол, която осигурява функционирането на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и спомагане за тяхното ефективно управление.

Вътрешният контрол и управлението на риска имат за цел да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на стратегическите цели на Дружеството в посока на ефективност и ефикасност на операциите, надеждност на финансовите отчети, спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки. Вътрешният контрол и управлението на риска се осъществява от управителните и надзорните органи, както и от ръководителите на структурните подразделения на Дружеството, изпълнителните директори на дъщерните дружества, ръководителите на дирекции и отдели.

Захарни заводи АД е приело и прилага правила и процедури, регламентиращи ефективното функциониране на системите за счетоводна и финансова отчетност и разкриване на информация от Дружеството. В правилата са описани подробно различните видове информация, създавана и публикувана от Дружеството, процесите на вътрешния документооборот, отговорните лица, сроковете за обработка и управление на информационните потоци. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективно осъществяване на вътрешен контрол при управлението на дейностите и създаването на всички вътрешни документи в т.ч. финансовите отчети и друга регулирана информация.

Една от основните цели на въведените система за вътрешен контрол и система за управление на риска е да подпомага мениджмънта и другите заинтересовани страни при оценка надеждността на финансовите отчети на Дружеството.

1. Контролна среда

Контролната среда в Групата включва функциите за управление, отношението, информираността и действията на ръководството натоварено с общото управление, ръководителите на структурните поделения и дъщерните дружества и ръководителите на дирекции и отдели. Контролните функции на участниците са регламентирани в договори за управление и длъжностните характеристики.

Ръководството на Захарни заводи АД изготвя финансовите отчети, като се придържа към принципа да предоставя вярна и честна информация за състоянието на дружеството и неговите счетоводни резултати. Финансовият отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност и действащото законодателство.

Дружеството има установена с годините организационна структура, която не е променяна съществено последните години.

При наемане на нови служители, подборът е насочен към кандидати с подходящ образователен ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. Процесът по подбор се извършва от отдел Човешки ресурси и специализирани агенции за подбор на персонал.

Политиката за обучение и повишаване на квалификацията на персонала включва: участия в семинари и обучения, периодични оценки на резултатите от работата и други.

2. Процес за оценка на рисковете в Захарни заводи АД

Управлението на рисковете е задължителен елемент от процеса на цялостно управление на Захарни заводи АД. Процесът за оценка на риска от страна на корпоративното ръководство, начинът по който то идентифицира бизнес рисковете, оценката на тяхното значение, вероятността от тяхното възникване, вземането на решения за своевременни и адекватни действия за избягването и управлението на тези рискове и оценката на резултатите от тях са посочени в одобрената от Управителния съвет Стратегия за управление на риска за периода от 2020-2022 год.

Ръководството идентифицира следните категории риск, относими към Дружеството и неговата дейност:

- Стратегически риск – влошаване на общата икономическа и политическа обстановка в страната; грешна бизнес стратегия; засилване на конкуренцията в отрасъла и др.
- Финансов риск – промени на финансовите пазари; честа промяна в цените на суровините и материалите; не коректни доставчици и клиенти и др.
- Риск от кадрова осигуреност – текучество на кадри и липса на квалифицирани кадри;
- Управление на активите – кражба и присвояване, неправомерно използване на активи; погиване на активи включително и от природни бедствия и др.
- Екологичен риск – възможни технологични аварии;
- Информационни технологии – срив на информационната система; кражба на информация;

Текущото управление на риска се осъществява в рамките на рутинните бизнес процеси в Дружеството.

3. Информационна система

Информационната система в Групата включва хардуерни компоненти, софтуер, персонал, процедури и данни. Информационната система обхваща счетоводен софтуер и софтуер ТРЗ. Използваните софтуери са съобразени със спецификите на дейността дружествата от Групата. Основни канали за комуникация в Групата са електронни средства, електронни пощи, оперативни срещи, ежедневна обратна връзка между ръководител – служител.

4. Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството, е процес на оценка дали те работят по установения начин и дали са подходящо адаптирани, за да отразят променените в пазарните условия и в дейността на Дружествата от Групата. Чрез своите стандарти и

процедури за обучение и управление, Групата цели да развие конструктивна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

**IV. Информация по чл.10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 , относно предложенията за поглъщане, съгласно разпоредбата на чл. 100 н., ал. 8, т. 4 от ЗППЦК**

Участията на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД в капитала на други търговски дружества са подробно описани в т. 9.6 Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране от Доклад за дейността на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД за 2021 год., към който настоящата декларация е приложение.

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД няма акции, които да дават специални права на контрол. Също така тне се налагат ограничения в правото на глас.

Предвидено е правомощие на Управителния съвет да се увеличава капитала на Дружеството. Подробно разписано в чл. 9, ал.7 и чл.16 и ал.17 от Устава на компанията.

Правилата за избор на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет и техните правомощия са уредени в Устава на Дружеството раздел III.

**V. Информация по чл.100 н, ал.8, т.5 от ЗППЦК**

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е с двустепенна система на управление – Управителен съвет и Надзорен съвет. Този вид система на управление разделя управленските от контролните функции на Дружеството, процесът на вземане на решения се разпределя между двата органа и това е предпоставка за редуциране на грешки и пропуски. Ефективното взаимодействие между двата съвета гарантира високо ниво на компетентност на управление на Дружеството.

Управителен съвет

1. Функции и задължения
   - Управлява Дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Дружеството и интересите на акционерите;
   - Следи за резултатите от дейността на Дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността;
   - Третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижа на добър търговец;
   - Членовете на Управителния съвет се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Управителният съвет приема и спазва Етичен кодекс, приет на 01.07.2012 год. с изменение 2 от 01.02.2019 год.
   - Осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, като своевременно информира по надлежен начин Надзорния съвет за своите действия;
   - Изгражда в съответствие с насоките дадени от Надзорния съвет финансово информационна система на Дружеството и осигурява нейното надеждно функциониране;

- Информира и се отчита за своята дейност пред Надзорния съвет. За целта предоставя изискваната в съответните срокове и формат информация;

2. Структура и компетентност

- Структурата и броят на членовете на Управителния съвет гарантират ефективната дейност на Дружеството;
- При предложения за избор на нови членове на Управителния съвет се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството;
- В договорите за възлагане на управлението сключвани с членовете на Управителния съвет се определят техните възнаграждения и задължения, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към Дружеството и основанията за освобождаване;
- Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Управителния съвет следват изискванията на закона, устава и стандартите на добрата професионална и управленска практика;

3. Възнаграждения
   - В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление, размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Управителния съвет отчитат:
   - Задълженията и приноса на всеки един член на Управителния съвет в дейността и резултатите на Дружеството;
   - Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни ръководители;
   - Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Управителния съвет и дългосрочните интереси на Дружеството;
   - Възнаграждението на членовете на Управителния съвет се състои от основно възнаграждение и променливо възнаграждение/допълнителни стимули/;
   - Допълнителните стимули са конкретно определени, ясни и обвързани с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на Дружеството и с постигането на предварително определени от Надзорния съвет цели;
   - Дружеството не предоставя като допълнителни стимули на членовете на Управителния съвет акции, опции върху акции и други финансови инструменти;
   - Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на УС е в съответствие със законовите норми и Политиката за възнагражденията на Управителните и контролни органи на Дружеството. Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на съвета, както и до информация , относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули;

4. Конфликт на интереси
   - Членовете на Управителния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси;
   - Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове;
   - Членовете на Управителния съвет незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членовете на съвета и свързани с него лица;

- Управителният съвет и Надзорният съвет гарантират, че всички сделки със свързани лица се одобряват и осъществяват по начин, който обезпечава надеждно управление на конфликта на интереси и защитава интересите на Дружеството и неговите акционери;
- Всеки конфликт на интереси се разкрива пред Надзорния съвет. Членовете на Управителния съвет информират Надзорния съвет, относно това дали директно или от името на трети лица имат съществен интерес от каквито и да е сделки или въпроси, които оказват пряко влияние върху Дружеството;

5. Надзорен съвет
   - Членовете на Надзорният съвет се избират от Общото събрание на акционерите. Надзорния съвет назначава и контролира Управителния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД съобразно разделянето на функциите в рамките на двустепенната структура;
   - Надзорният съвет дава насоки на Управителния съвет при определянето на визия, целите и стратегията на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД и интересите на акционерите и контролира тяхното изпълнение;
   - Надзорният съвет дава насоки на Управителния съвет при изграждането на система за управление на риска, финансово информационна система и контролира тяхното функциониране;
   - Надзорният съвет контролира спазването на законите и правилата залегнали в Устава на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД;
   - Надзорният съвет осъществява своята дейност при ефективен обмен на информация с Управителния съвет;
   - Надзорният съвет веднъж годишно оценява дейността на Управителния съвет и работата на всеки негов член;
   - Надзорният съвет третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец;
   - При изпълнението на своите задължения членовете на Надзорния съвет имат достъп до необходимата информация за дейността.
   - Назначава и освобождава членовете на Управителния съвет съобразно законовите изисквания, Устава на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД ,принципите на приемственост и устойчивост на работата на Управителния съвет и стандартите на добра практика на корпоративно управление;
6. Структура и компетентност
   - Съставът на Надзорния съвет гарантира независимостта и безпристрастността на решенията и действията на неговите членове;
   - Броят на членовете на Надзорния съвет се регламентира от Устава на Дружеството и разпределението на задачите между тях се извършва с решение на Председателя на Надзорния съвет;
   - Членовете на Надзорния съвет имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция;
7. Възнаграждения на членовете на Надзорния съвет
   - На членовете на Надзорния съвет се изплаща само постоянно възнаграждение. Всички членове на Надзорния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД получават равни възнаграждения, чийто конкретен размер е определен от Общото събрание на Дружеството.
   - На членовете на Надзорния съвет не е предвидено за своята дейност да получават акции или други допълнителни стимули;

- Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет става в съответствие със законовите норми и Устава на Дружеството;

8. Конфликт на интереси
   - Членовете на Надзорния съвет избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси;
   - Членовете на Надзорния съвет трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членове на Надзорния съвет или свързани с него лица;
9. Комитети
   - Работата на Надзорния съвет се подпомага от Одитен комитет. Надзорния съвет одобрява предложението на Управителния съвет до Общото събрание на акционерите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД за избор на Одитен комитет, който отговаря на законовите изисквания и нуждите на Дружеството. Председател на Одитния комитет е г-жа Цанка Ганева, притежаваща висше образование, специалност „Финанси, кредит и застрахователно дело“ с трудов стаж в областта на счетоводството, финансовия контрол и данъчната администрация.
10. Общо събрание на акционерите

- Ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД предоставя достатъчна и навременна информация, относно датата и мястото на провеждане на Общото събрание , както и материали с пълна информация относно въпросите , които ще се разглеждат и решават на събранието.
- Всички акционери на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си.
- Акционерите с право на глас имат право да упражняват правото си на глас в Общото събрание на Дружеството лично или чрез представители.
- Ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД осъществява ефективен контрол като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини;
- Ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е изготвило правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни Общи събрания на акционерите. Те гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание;
- Ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването;
- Всички членове на корпоративното ръководство на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД присъстват на Общите събрания на акционерите на Дружеството;

11. Материали на Общото събрание на акционерите
    - Текстовете в писмените материали, изготвени от „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД и свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни, не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т. ч. предложението за разпределяне на печалба;
    - „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД поддържа на интернет страницата си специална секция за правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите;

- Ръководството на Дружеството съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство да включват допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание;
- Ръководството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани, относно взетите решения на Общото събрание на акционерите;

12. Разкриване на финансова и нефинансова информация
    - Ръководството създава и поддържа система за разкриване на финансова и нефинансова информацията. Системата гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и не позволява злоупотреба с вътрешна информация.
    - Ръководството гарантира, че системата за разкриване на финансова и нефинансова информацията осигурява пълна, навременна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.
    - Ръководството утвърждава и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информацията. Ръководството оповестява на годишна база консолидирана нефинансова информация и я представя като отделен доклад за нефинансово отчитане.
      Като част от системата за разкриване на информация „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е разработило и поддържа интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание, обхвата и периодичност на разкриваната информация. Интернет страницата на дружеството е www.zaharnizavodi.com, раздел „ За акционери“
    - Дружеството поддържа англоезична версия на корпоративната интернет страница .
    - Акционерите могат да се запознаят с отчетите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД при посещение в офиса на дружеството, на интернет страницата на дружеството, на интернет страницата на Комисията за финансов надзор и в системата X3News.
    - Одобрените от Общото събрание на акционерите годишен финансов отчет, годишен консолидиран финансов отчет, докладите за дейността и одиторските доклади са достъпни и на сайта на Търговския регистър при Агенцията по вписванията, партида „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД.
    - Създадена е длъжност „Директор за връзка с инвеститорите“, който изпълнява задълженията си съгласно ЗППЦК: изпраща в законоустановения срок на материали за свикване на Общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях, навременно изпраща всички необходими отчети и уведомления на Дружеството до Комисията за финансов надзор, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД и Централния депозитар, води и съхранява верни и пълни протоколи от заседания на УС и НС на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД, води регистър за изпратените материали и уведомления до КФН, БФБ, Централен депозитар и обществеността, както и за постъпилите искания и предоставената информация. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на Годишното Общо Събрание на акционерите.
    - Съгласно законовите изисквания, „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД уведомява Комисията и широката публика, за промените в Устава си, в управителните и контролните си органи, при откриване на производство по несъстоятелност, при решение за преобразуване на дружеството, при изменение на търговската дейност, които засягат или могат да

засегнат пряко или непряко цената на акциите и др. като по този начин се реализира правото на акционерите на информация за „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД

13. Заинтересовани лица. Устойчиво развитие

- Корпоративното управление на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази група се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т. ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори и други. Дружеството идентифицират кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие. Ръководството на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД се съобразява със законовите изисквания. Приложение към тези отношения имат принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика. Ръководството е ангажирано с действия за постигане на баланс между социалните и екологичните принципи, като социално оправдано и екологосъобразно икономическо развитие. Ръководството разкрива информация с нефинансов характер за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията, работа със служителите, доставчиците и клиентите, социална отговорност, опазване на околната среда и нарушаване правата на човека.

## VI. Информация по чл.100 н, ал. 8, т.6 от ЗППЦК

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД се стреми да прилага политика на многообразие в административните, управителните и надзорни органи. Дружеството не допуска дискриминация по никакъв принцип на членовете на неговите управителни и контролни органи, административни както и на неговите служители на всички нива.

Управителният съвет се състои от трима члена на различна възраст. В състава влизат икономист, машинен инженер, биотехнолог. Всички те са с познания в своята област, която е пряко свързана с дейността на дружеството. Съотношението по пол е в полза на жените, като за председател на съвета и Изпълнителен директор е избрана г-жа Валентина Ралева.

Постигнатото многообразие в Управителния орган се цели да се прилага от компанията във всички структури. През изминалия период в административните отдели и производствени структури са се назначавали и организирали екипи съобразявайки тази политика, като по този начин се постига широка експертиза, обмяна на опит, приемственост и прогресивност в работата на екипите и компанията като цяло.

25.03.2022 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: Valentina Ivanova Raleva
Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva
Date: 2022.03.25 17:14:55 +02'00'

/ Валентина Ралева /

ЧЛЕН НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ: GEORGI Kirilov Sharkov
Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov
Date: 2022.03.25 17:22:34 +02'00'

/ Георги Шарков /

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

# ДОКЛАД

# ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ В „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД

# ЗА 2021 ГОД.

**Изготвен на основание чл. 12, ал. 1 от Наредба 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 год. и чл. 3 от Политиката за възнагражденията на управителните и контролните органи в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД, разработена от Надзорния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД и утвърдена от Общото събрание на акционерите.**

В настоящия доклад „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД разкрива начина, по който прилага Политиката за възнагражденията на управителните и контролните органи, като обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици.

**Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането и до края на 2021 год.**

**1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията.**

Политиката за възнагражденията е приета в съответствие с Наредба № 48 от 20 март 2013 год. и е разработена в съответствие с разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество. На 29.09.2020 г., се проведе Извънредно общо събрание на акционерите на което се извърши промяна и актуализация на Политиката за възнагражденията в Дружеството. Политиката за възнагражденията е публикувана на интернет страницата на дружеството.

Политиката е разработена от Надзорния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД в изпълнение на правомощията му по чл.11, ал.2 от Наредба № 48 от 20 март 2013 год. Възнагражденията на управителните и контролни органи в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД са формирани въз основа на резултатите от дейността на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД и са в съответствие със стратегията, целите, ценностите и дългосрочните интереси на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД, както и недопускане на конфликт на интереси и неравностойно третиране на лицата при определяне на възнагражденията.

www.facebook.com/ZaharniZavodiBG
www.zaharnizavodi.com

През отчетния период „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД няма създаден комитет по възнагражденията.

При разработването на Политиката за възнагражденията на управителните и контролни органи в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД не са ползвани външни консултанти.

**2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи.**

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД може да изплаща на членовете на Управителния съвет както постоянно, така и променливо възнаграждение. Постоянното възнаграждение представлява сума определена от Общото събрание на акционерите за всяка година. Променливото възнаграждение се формира на база постигнати резултати. Изплащането на променливото възнаграждение се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати. Максималният размер на променливото възнаграждение не може да превишава 40 % от размера на изплатеното годишно постоянно възнаграждение.

**3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД.**

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Управителния съвет под формата на акции на дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на дружеството.

За определянето на променливото възнаграждение се използват финансови и нефинансови критерии за постигнати резултати, заложени в годишния бизнес план на дружеството.

Променливото възнаграждение през отчетната година, което ще се изплаща на членовете от Управителния орган се определя от заложени критерий и показатели. Основният сред които е консолидиран финансов резултат / Нетна печалба/ за групата „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ"/ „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД, „ЗАХАР" ЕАД, "ТЕЦ Г. ОРЯХОВИЦА" ЕАД, "РМЗ Г. ОРЯХОВИЦА" ЕООД, „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД" ЕАД / за съответната финансова година. По-добрия финансов резултат обуславя и по-високо променливо възнаграждение в границата определена от политика за възнагражденията и НАРЕДБА № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията.

Освен с финансовите показатели изрично са определени и нефинансови, които се оценяват според дейността на всеки член през годината. Заложените нефинансови показатели са обвързани със стабилно развитие на компанията в съответствие с нормативните, екологичните и социални интереси на дружеството и неговите работници и служители.

**4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали зададените критерии са постигнати.**

Възнагражденията на Членовете на Управителния съвет за следващите години са подробно описани в Политиката за възнагражденията на управителните и контролни органи в дружеството.

Чл.9 /1/ от Политиката за възнагражденията на управителните и контролни органи в дружеството е записано:
1. Финансовите критерии за постигнати резултати са: Реализирани приходи от обичайната дейност на „Захарни заводи“АД;
2. Реализиран положителен брутен финансов резултат.
/2/ Конкретните параметри на финансовите критерии по ал. 1 за всяка следваща календарна година се определя в края на текущата година с решение на НС, на база анализ на постигнатите резултати по заложените за предходната година финансови критерии, както и утвърдения бюджет и стратегия за следваща календарна година.
/3/ Преценката, относно изпълнението на финансовите критерии за постигнати резултати се извършва ежегодно, на база заверени от одитор годишен финансов отчет на дружеството.

**5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати.**

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД изплаща възнаграждение в зависимост от поставените индивидуални цели на всеки един от членовете на Управителния орган в зависимост от задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност както и приноса на всеки един в дейността и развитието на дружеството.

**6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения.**

Възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи се изплащат ежемесечно по банкова сметка до края на месеца, следващ месеца за който се отнасят, а годишните бонуси след приемане на годишния отчет за дейността на дружеството от Надзорния съвет.

Към настоящия момент няма решение на НС за изплащане на годишни бонуси на УС за 2021 год.

**7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД в полза на Членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет за съответната финансова година, когато е приложимо.**

Няма информация за допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

**8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения.**

С цел постигане на стабилни финансови резултати изплащането на 40 % от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, считано от датата на провеждане на заседанието на Надзорния съвет, на което е взето решение за изплащане на допълнителното възнаграждение. Изплащането на разсрочената част от променливото възнаграждение се извършва пропорционално, на равни месечни вноски.

Размерът на възнаграждението не се гарантира и не се компенсира при липса на средства в дружеството. В случаите на временна нетрудоспособност поради болест се изплаща парично обезщетение, върху което е направена осигурителна вноска за период от

последните 18 месеца, предхождащи настъпването на нетрудоспособността. За времето на ползване на платен годишен отпуск се заплаща възнаграждение, изчислено от изплатеното му среднодневно възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска.

**9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите.**

При прекратяване на договор с Член на Управителния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД поради изтичане на мандата, за който е избран не се дължи обезщетение.

При предсрочно прекратяване на договора с член на Управителния съвет не по негова вина, дружеството му дължи обезщетение, чийто размер не може да надхвърля три негови брутни месечни възнаграждения.

При неспазване на срока на предизвестието при предсрочно прекратяване на договора с член на Управителния съвет на дружеството дължимото обезщетение не може да надхвърля три брутни месечни възнаграждения на съответния член на УС.

При предсрочно прекратяване на договора с член на Управителния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД поради неспазване на клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност от негова страна, дължимото на дружеството обезщетение не може да надхвърля пет брутни месечни възнаграждения на съответния член на УС.

Общият размер на обезщетенията по чл. 15, ал. 1-3 от Политиката за възнагражденията на управителните и контролните органи следва да не надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за 2 години. Обезщетенията по чл. 15, ал. 1-3 не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и /или виновно поведение на член на Управителния съвет.

С промяната и актуализация на Политиката за възнагражденията в дружеството през 2020 г. беше прието в чл. 12, че „ При изтичане или предсрочно прекратяване мандата на член от Управителния съвет, разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща еднократно в едномесечен срок от освобождаването му от отговорност на Редовно общо събрание на акционерите“.

В чл. 15 ал. 7 от Политиката е предвидено, че „ При настъпване на пенсионна възраст и придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст по време на мандата на член на управителния съвет или на надзорния съвет, при изтичането на мандата или при без виновно прекратяване на мандата, лицето има право на обезщетение в размер на 2 брутни постоянни възнаграждения, а ако е работил в компанията или дъщерно дружество от групата през последните 10 години, обезщетението е в размер на 6 брутни постоянни възнаграждения“.

Също така в чл. 16 беше е прието, че „ В договорите за управление се залага условие, че при непредоставяне на коректна информация или при предоставяне на невярна информация за финансовото състояние на дружеството и заложените бизнес цели, дружеството има право да поиска връщане на изплатеното променливо възнаграждение в срок до три години от неговото изплащане“.

**10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции.**

Не се предвижда такъв тип възнаграждения.

**11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10**

Дружеството не следва такава политика.

**12. Информация, относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестието за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.**

На основание чл. 241, ал. 2 от Търговския закон, Надзорният съвет на свое заседание на 20.11.2020 год. избра Управителен съвет в състав:

1. Валентина Ралева - Председател на Управителния съвет и Изпълнителен Директор
   Срок на договора – до изтичане на мандата
   Срок на предизвестие за прекратяване – три месеца
2. Инж. Георги Шарков - Член на Управителния съвет
   Срок на договора – до изтичане на мандата
   Срок на предизвестие за прекратяване – три месеца
3. Мая Цанкова – Член на Управителния съвет
   Срок на договора – до изтичане на мандата
   Срок на предизвестие за прекратяване – три месеца

На проведено заседание на Редовно Общо събрание на акционерите на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД от 21.06.2019 год. е избран Надзорен съвет на дружеството в следния състав:

| Член на НС | Срок на договора | Срок на предизвестието |
|---|---|---|
| Георги Узунов | До изтичане на 3 -годишния мандат | Съгласно изискванията на приложимия закон |
| Руси Данев | До изтичане на 3 -годишния мандат | Съгласно изискванията на приложимия закон |
| Георги Рашков | До изтичане на 3 -годишния мандат | Съгласно изискванията на приложимия закон |
| Чавдар Данев | До изтичане на 3 -годишния мандат | Съгласно изискванията на приложимия закон |
| Любен Нанов | До изтичане на 3 -годишния мандат | Съгласно изискванията на приложимия закон |

При предсрочно прекратяване на договора с член на Управителния съвет не по негова вина, дружеството му дължи обезщетение, чийто размер не може да надхвърля три негови брутни месечни възнаграждения.

При неспазване на срока на предизвестието при предсрочно прекратяване на договора с член на Управителния съвет на дружеството дължимото обезщетение не може да надхвърля три брутни месечни възнаграждения на съответния член на Управителния съвет.

При предсрочно прекратяване на договора с член на Управителния съвет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД поради неспазване на клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност от негова страна, дължимото на дружеството обезщетение не може да надхвърля пет брутни месечни възнаграждения на съответния член на Управителния съвет.

Общият размерна на обезщетенията по чл. 15, ал. 1-3 от Политиката за възнагражденията на управителните и контролните органи следва да не надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за 2 години. Обезщетенията по чл.15, ал.1-3 не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и /или виновно поведение на член на Управителния съвет.

**13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година.**

Пълният размер на начислените възнаграждения на Управителния съвет и Надзорния съвет за финансовата година възлиза на 685 333,45 лв., годишният размер на начислените осигуровки е 33 096,84 лв. и стойността на ваучери за храна 2 363,50 лв.

**14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година.**

През 2021 год. начисленото възнаграждение и осигуровки на членовете на Надзорния съвет. Начислената сума за постоянно и променливо възнаграждение е 271 785 лв. и осигуровки на стойност 12 339,24 лв.

| Име | Длъжност | Общ доход | В .т.ч. постоянно възнаграждение за 2021 год. | В. т. ч. Годишно Променливо възнаграждение за 2020 год. | В т. ч. Разсрочено променливо възнаграждение за 2018 г., 2019 год. и 2020 год.и други | В т.ч. Болнични | Ваучери за храна по КТД | Начислени осигуровки от работодателя |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Георги Узунов | Председател на НС | 54357,00 | 54357,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6919,20 |
| Руси Данев | Член на НС | 54357,00 | 54357,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Чавдар Данев | Член на НС | 54357,00 | 54357,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Георги Рашков | Член на НС | 54357,00 | 54357,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5420,04 |
| Любен Нанов | Член на НС | 54357,00 | 54357,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

През 2021 год. начисленото възнаграждение в т. ч. бонуси за 2017 год., 2018 год., 2019 год. и 2020 год., ваучери за храна, осигуровки и болнични за сметка на работодателя на членовете на Управителния съвет. Начислената сума за постоянно и променливо

възнаграждение е 413 548,45 лв., начислените осигуровки са на стойност 20 757,60 лв., ваучерите за храна са на стойност 2 363,50 лв.

| Име | Длъжност | Общ доход | В .т.ч. постоянно възнаграждение за 2021год. | В. т. ч. Годишно Променливо възнаграждение за 2020 год. | В т. ч. Разсрочено променливо възнаграждение за 2017 г., 2018 год. и 2019 год.и 2020 г. и други | В т.ч. Болнични | Ваучери за храна по КТД | Начислени осигуровки от работодателя |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Валентина Ралева | Председател на УС и Изп. Директор | 170490,15 | 133080,00 | 27144,55 | 10265,60 | 0,00 | 639,50 | 6919,20 |
| Георги Шарков | Член на УС | 126499,62 | 99360,00 | 19955,02 | 7184,60 | 0,00 | 871,50 | 6919,20 |
| Тодор Тодоров | Член на УС | 32166,65 | 0,00 | 15621,20 | 16545,45 | 0.00 | 0,00 | 0,00 |
| Мая Цанкова | Член на УС | 66411,01 | 50864,59 | 10592,05 | 4508,60 | 445,77 | 852,50 | 6919,20 |
| Кирил Георгиев | Член на УС | 17981,02 | 0,00 | 8786,20 | 9194,82 | 0.00 | 0,00 | 0,00 |

**15. Информация по отношение на акциите и/ или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции.**

Няма такава информация.

**16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне.**

| НОКАЗАТЕЛИ | 2017 г. | 2018 г. | Изменение 2018 г. Спрямо 2017 г. | 2019 г. | Изменение 2019 г. Спрямо 2018 г. | 2020 г. | Изменение 2020 г. Спрямо 2019 г. | 2021 г. | Изменение 2021 г. Спрямо 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Брутно възнаграждение на всички членове на Надзорния и Управителния съвет | 441827 | 474562 | 1,074 | 654035 | 1,378 | 727684 | 1,113 | 685333 | 0,941 |
| Среден размер на възнаграждението на всички членове на Надзорния и Управителния съвет | 55228 | 47456 | 0,859 | 65404 | 1,378 | 72768 | 1,113 | 68533 | 0,941 |
| Годишен резултат на дружеството - Нетна печалба х.лв. | 941 | 427 | 0,454 | 445 | 1,042 | 5061 | 11,373 | 1683 | 0,332 |
| Брутно възнаграждение на основата на пълно работна време на служителитеи работниците в дружеството които не са Директори за годината | 5757682 | 5955658 | 1,034 | 7081893 | 1,189 | 7053363 | 0,996 | 6738730 | 0,955 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Среден размер на възнаграждение на основата на пълно работна време на служителите и работниците в дружеството които не са Директори за годината** | **11655** | **12564** | **1,078** | **14847** | **1,182** | **16296** | **1,098** | **18213** | **1,118** |

**17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение;**

Няма такава информация.

**18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.**

Няма такава информация.

**19. Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период.**

В Политика за възнагражденията на членовете на управителните и контролни органи на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД, чиито ценни книжа са допуснати до търговия на регулиран пазар, се приемат за водещи принципите на Препоръка 2009/386/ЕО за допълнение на Препоръка 2004/913/ЕО и Препоръка 2005/162/ЕО .

Членовете на Надзорния съвет приемат, че при рязка промяна във финансовото състояние на Дружеството, Политиката за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред.

Докладът представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД към 31.12.2021 год. и съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през годината и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

25.03.2022 год. ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР : Valentina Ivanova Raleva

Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva Date: 2022.03.25 17:15:35 +02'00'

Валентина Ралева

ЧЛЕН НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ : GEORGI Kirilov Sharkov

Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov Date: 2022.03.25 17:23:12 +02'00'

Георги Шарков

ЗАХАРНИ ЗАВОДИ
Основани 1912
ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

**По чл. 100 „о” ал.4 т.3 от ЗППЦК**

1. Валентина Иванова Ралева – в качеството на Председател на Управителния съвет и Изпълнителен Директор на „Захарни заводи” АД гр. Горна Оряховица;
2. Георги Кирилов Шарков – в качеството на Член на Управителния съвет на „Захарни заводи” АД гр. Горна Оряховица;
3. Мая Кирилова Цанкова – в качеството на Член на Управителния съвет на „Захарни заводи” АД гр. Горна Оряховица;
4. Стелиана Евгениева Синигерова – в качеството на съставител на комплект Неконсолидирани финансови отчети за 2021 година на „Захарни заводи” АД гр. Горна Оряховица

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Комплектът Индивидуален Годишен финансов отчет за 2021 година на „Захарни заводи” АД е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите, пасивите и финансовото състояние на емитента.

2. Индивидуалният Годишен доклад за дейността на „Захарни заводи” АД за 2021 година съдържа достоверен преглед на информацията по чл. 100 „о” ал. 4, т. 2 от ЗППЦК.

1. Председател на УС:..... Valentina Ivanova Raleva Digitally signed by Valentina Ivanova Raleva Date: 2022.03.25 17:16:10 +02'00'
/В. Ралева/

2. Член на УС:..... GEORGI Kirilov Sharkov Digitally signed by GEORGI Kirilov Sharkov Date: 2022.03.25 17:23:46 +02'00'
/Г. Шарков/

3. Член на УС:..... MAYA KIRILOVA TSANKOVA Digitally signed by MAYA KIRILOVA TSANKOVA Date: 2022.03.25 17:08:13 +02'00'
/М. Цанкова/

4. Съставител:..... Steliana Evgenieva Sinigerova Digitally signed by Steliana Evgenieva Sinigerova Date: 2022.03.25 17:05:43 +02'00'
/Ст. Синигерова/

www.facebook.com/ZaharniZavodiBG
www.zaharnizavodi.com



гр. Горна Оряховица 5100, ул. „Свети княз Борис I” №29, тел.: 0618/ 21 461, факс: 0618/ 21 709