Междинен консолидиран съкратен финансов отчет

„ВАРНА ПЛОД“ АД

31 март 2025 г.

Съдържание

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

# Междинен консолидиран съкратен отчет за финансовото състояние

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Активи** | **Пояснение** | **31 март** **2025** | **31 декември** **2024** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| **Нетекущи активи** |  |  |  |
| Репутация |  | 798 | 798 |
| Имоти, машини и съоръжения  |  | 5 142 | 5 118 |
| Нематериални активи |  | 5 | 5 |
| Инвестиционни имоти | 5 | 2 228 | 2 282 |
| Дългосрочни вземания от свързани лица | 15.2 | 8 742 | 8 742 |
| Отсрочени данъчни активи |  | 812 | 812 |
| Нетекущи активи |  | **17 727** | **17 757** |
|  |  |  |  |
| **Текущи активи** |  |  |  |
| Материални запаси |  | 382 | 358 |
| Краткосрочни финансови активи | 7 | 2 057 | 2 057 |
| Търговски и други финансови вземания |  | 731 | 302 |
| Предплащания и други активи |  | - | 42 |
| Вземания от свързани лица | 15.2 | 1 023 | 1 070 |
| Пари и парични еквиваленти | 6 | 11 859 | 11 811 |
| Текущи активи |  | **16 052** | **15 640** |
|  |  |  |  |
| **Общо активи** |  | **33 779** | **33 397** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Андрей Василев/ |
| Дата: 23.05.2025 г. |  |
|  |
|  |
|  |

Междинен консолидиран съкратен отчет за финансовото състояние

**(продължение)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Собствен капитал и пасиви** | **Пояснение** | **31 март** **2025** | **31 декември** **2024** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| **Собствен капитал** |  |  |  |
| Акционерен капитал | 8 | 53 | 53 |
| Други резерви | 9 | 23 939 | 23 939 |
| Неразпределена печалба  |  | 3 365 | 3 083 |
| Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка |  | 27 357 | 27 075 |
| Неконтролиращо участие |  | 673 | 673 |
| **Общо собствен капитал** |  | **28 030** | **27 748** |
|  |  |  |  |
| **Пасиви** |  |  |  |
| **Нетекущи пасиви** |  |  |  |
| Пенсионни и други задължения към персонала |  | 61 | 61 |
| Дългосрочни заеми | 10 | 27 | 27 |
| Търговски и други задължения |  | 58 | 58 |
| Дългосрочни задължения към свързани лица | 15.2 | 150 | 150 |
| Нетекущи пасиви |  | **296** | **296** |
|  |  |  |  |
| **Текущи пасиви** |  |  |  |
| Пенсионни и други задължения към персонала |  | 376 | 276 |
| Провизии |  | 11 | 11 |
| Краткосрочни заеми | 10 | 3 022 | 3 056 |
| Търговски и други задължения |  | 1 994 | 1 975 |
| Краткосрочни задължения към свързани лица | 15.2 | - | 12 |
| Задължения за данъци върху дохода |  | 50 | 23 |
| Текущи пасиви |  | 5 453 | 5 353 |
| **Общо пасиви** |  | **5 749** | **5 649** |
|  |  |  |  |
| **Общо собствен капитал и пасиви** |  | **33 799** | **33 397** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор :\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Андрей Василев/ |
| Дата: 23.05.2025 г. |  |
|  |
|  |
|  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Пояснение** | **31 март** **2025** | **31 март** **2024** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| Приходи от продажби | 11 | 1 713 | 1 493 |
| Други приходи |  | 11 | 94 |
| Печалба от продажба на нетекущи активи |  | - | - |
| Разходи за материали |  | (282) | (296) |
| Разходи за външни услуги |  | (406) | (450) |
| Разходи за персонала |  | (549) | (497) |
| Амортизация и обезценка на нефинансови активи |  | (91) | (81) |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство |  |  - | (11) |
| Други разходи |  | (48) | (22) |
| **Печалба от оперативна дейност** |  | **348** | **230** |
| Разходи за очаквани кредитни загуби и обезценка на финансови активи |  | - | - |
| Финансови разходи |  | (26) | (25) |
| Финансови приходи |  | - | - |
| Други финансови позиции |  | - | - |
| **Печалба преди данъци** |  | **322** | **205** |
|  |  |  |  |
| Разходи за данъци върху дохода | 13 | (40) | (29) |
| **Печалба за периода** |  | **282** | **176** |
| **Друг всеобхватен доход** |  |  |  |
| Преоценки на задълженията по планове на дефинирани доходи |  |  |  |
| **Друг всеобхватен доход за годината, нето от данъци** |  |  |  |
| **Общо всеобхватен доход за периода** |  | **282** | **176** |
|  |  |  |  |
| **Печалба за периода, отнасяща се до:** |  |  |  |
| Неконтролиращо участие |  | (19) | (20) |
| Притежателите на собствен капитал на предприятието майка |  | 301 | 196 |
| **Всеобхватен доход за периода, отнасящ се до:** |  |  |  |
| Неконтролиращо участие |  | (19) | (20) |
| Притежателите на собствен капитал на предприятието майка |  | 301 |  196 |
| **Доход на акция** | 14 | 5.35лв. | 3.72лв. |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор :\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Андрей Василев/ |
| Дата: 23.05.2025 г. |  |
|  |
|  |
|  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всички суми са представени в хил. лв.** | **Акционерен капитал** | **Резерви** | **Неразпределена печалба** | **Общо собствен капитал на притежателите на собствен капитал на предприятието майка** | **Неконтролиращо участие** | **Общо капитал** |
| **Салдо към 1 януари 2025 г.**  | **53** | **23 939** | **3 083** | **27 075** | **673** | **27 748**  |
| Неконтролиращо участие от бизнес комбинации | - | - | - | - | - | **-** |
| **Сделки със собствениците** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Придобиване на неконтролиращо участие без промяна на контрола |  |  |  |  | 19 | 19 |
| Печалба/ (Загуба) за периода | - | - | 282 | 282 | (19) | **263** |
| Друг всеобхватен доход | - | - | - | - | - | **-** |
| **Общо всеобхватен доход за периода** | **-** | **-** | 282 | 282 | (19) | **263** |
| Разпределение на печалба към резерви | **-** | - |  - | **-** | **-** | **-** |
| Други промени в капитала | **-** |  - |  - | - | **-** | - |
| **Салдо към 31 март 2025 г.** | **53** | **23 939** | **3 365** | **27 357** | **673** | **28 030**  |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Андрей Василев/ |
| Дата: 23.05.2025 г. |  |
|  |
|  |
|  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всички суми са представени в хил. лв.** | **Акционерен капитал** | **Резерви** | **Неразпределена печалба** | **Общо собствен капитал на притежателите на собствен капитал на предприятието майка** | **Неконтролиращо участие** | **Общо капитал** |
| **Салдо към 1 януари 2024 г.**  | **53** | **23055** | **2 953** | **26 061** | **748** | **26 809** |
| Неконтролиращо участие от бизнес комбинации | - | - | - | - | - | **-** |
| **Сделки със собствениците** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Печалба/ (Загуба) за периода | - | - | 1 010 | 1 010 | (75) | **935** |
| Друг всеобхватен доход | - | 2 | - | 2 | - | **2** |
| **Общо всеобхватен доход за периода** | **-** | **-** | **1 588** | **1 588** | **(75)** | **1 508** |
| Разпределение на печалба към резерви | **-** | 889 |  (889) | **-** | **-** | **-** |
| Прехвърляне на преоценка в неразпределена печалба | **-** | - | 2 | 2 | **-** | **2** |
| Други промени в капитала | **-** |  (7) | 7 | - | **-** | - |
| **Салдо към 31 декември 2024 г.** | **53** | **23 939** | **3 083** | **27 075** | **673** | **27 748**  |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Андрей Василев/ |
| Дата: 23.05.2025 г. |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Пояснение | **31 март** **2025** | **31 март****2024** |
|  |  | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
|  |  |  |  |
| **Оперативна дейност** |  |  |  |
| Постъпления от клиенти |  | 2 093 | 2 093 |
| Плащания към доставчици |  | (1 262) | (1 375) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции |  | (439) | (430) |
| Плащания за данъци върху дохода |  | (59) | (82) |
| Постъпления/Плащания за данъци, нето |  | (202) | (130) |
| Други постъпления/плащания от оперативна дейност |  |  (11) | 9 |
| Нетен паричен поток от продължаващи дейности |  | 120 | 85 |
|  |  |  |  |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност |  | **120** | **85** |
| **Инвестиционна дейност** |  |  |  |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения |  | (63) | (2) |
| Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения |  |  |  |
| Покупка на инвестиции |  |  |  |
| Предоставени заеми |  |  |  |
| Постъпления от предоставени заеми |  | 47 |  |
| **Нетен паричен поток от инвестиционна дейност** |  | **(16)** | **(2)** |
| **Финансова дейност** |  |  |  |
| Получени заеми |  | - | 10 |
| Плащания по заеми |  | (41) | (51) |
| Плащания по финансов лизинг |  | - | - |
| Плащания на лихви |  | (15) | (17) |
| Други плащания от финансова дейност |  |  | - |
| **Нетен паричен поток от финансова дейност** |  | **(56)** | **(58)** |
| **Нетна промяна в пари и парични еквиваленти** |  | **48** | **25** |
| Пари и парични еквиваленти в началото на периода |  | 11 811 | 10 704 |
| **Пари и парични еквиваленти в края на периода** |  | **11 859** | **10 729** |
| **Пари и парични еквиваленти**  **от продължаващи дейности** | 6 | **11 859** | **10 729** |

|  |  |
| --- | --- |
| Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Стефка Първанова/ | Изпълнителен директор:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Андрей Василев/ |
| Дата: 23.05.2025 г. |  |
|  |
|  |
|  |