

**Справка за финансовото състояние на „Биодит“ АД по чл. 33, ал. 1,
т. 9 от Правила за допускане до търговия на пазар ВЕАМ,
съдържаща информация за изтеклата финансова година**

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Комплект финансови отчети съгласно приложимите счетоводни стандарти

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС). Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база Международни счетоводни стандарти („МСС“), приети от ЕС, регламентирани със Закона за счетоводството и дефинирани в т. 8 от неговите Допълнителни разпоредби.

Отчет за финансовото състояние

	30 юни 2025 ‘000 лв.	30 юни 2024 ‘000 лв.
Нетекущи активи		
Дълготрайни матер.и нематер. активи	9 825	10 269
Активи за постигане на договори	16	25
Отсрочени данъчни активи	382	346
<i>Нетекущи активи</i>	10 223	10 640
Текущи активи		
Материални запаси	1 646	1 576
Вземания от клиенти и доставчици	366	349
Вземания от бюджета	4	4
Други вземания	-	1
Пари и парични еквиваленти	141	441
<i>Текущи активи</i>	2 157	2 371
Общо активи	12 380	13 011
 Собствен капитал		
Акционерен капитал	14 820	14 820
Резерв от емисия на акции	1 007	1 007
Натрупан резултат от минали години	(4 229)	(3 773)
Текущ финансов резултат	(75)	(35)
Общо собствен капитал	11 523	12 019

Отчет за финансовото състояние (продължение)

	30 юни 2025 ‘000 лв.	30 юни 2024 ‘000 лв.
Нетекущи пасиви		
Задължения по оперативен лизинг	18	68
Получени фирмени кредити	371	371
Провизия за отпуски и поети гаранции	11	20
<i>Нетекущи пасиви</i>	400	459
Текущи пасиви		
Получ. банкови кредити – тек. част	304	396
Задълж. по операт. лизинг – тек. част	52	52
Получ. фирмени кредити -тек. част	78	17
Задължения към доставчици	2	35
Задължения към персонала	14	30
Задължения към бюджета	7	3
<i>Текущи пасиви</i>	457	533
Общо пасиви	857	992
Общо собствен капитал и пасиви	12 380	13 011

Отчет за печалбите и загубите и друг всеобхватен доход

	30 юни 2025 ‘000 лв.	30 юни 2024 ‘000 лв.
Нетни приходи от продажби	273	472
Други приходи	3	2
Общо приходи от дейността:	276	474
Себестойност на продажбите	(28)	(98)
Разходи по икономически елементи	(305)	(389)
Общо разходи за дейността:	(333)	(487)
Финансови разходи	(18)	(22)
Загуба преди данъци	(75)	(35)
Разходи за данъци (ефект от отложени дан активи)		
Загуба за годината	(75)	(35)
Друг всеобхватен доход		
Резултат след всеобхватен доход	(75)	(35)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

	30 юни 2025	30 юни 2024
	‘000 лв.	‘000 лв.
<i>Оперативна дейност</i>		
Постъпления от клиенти	172	541
Плащания на доставчици	(177)	(478)
Плащания свързани с възнаграждения	(179)	(227)
Постъпления/Плащания за данъци	(41)	(40)
Плащане на лихви, такси, курсови разлики	(1)	(2)
Други постъпления (плащания) от дейността	(8)	(13)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(234)	(219)
<i>Инвестиционна дейност</i>		
Придобиване на дълготрайни активи	-	-
Нетен поток от инвестиционна дейност	-	-
<i>Финансова дейност</i>		
Постъпления от заеми		4
Върнати заеми	(12)	(29)
Плащания за лихви по получени заеми		-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(12)	(25)
	(246)	(244)
<i>Изменения на паричните средства</i>		
Парични средства в нач. на периода	387	685
Парични средства в края на периода	141	441

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

В ‘000 лв.

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерв от емисия на акции	Натрупана загуба	Текущ резултат	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2024 г.	14 820	1007	-3773	-	12 054
Увеличение на капитала					-
Текущ резултат за годината				-456	-456
Салдо към 1 януари 2025 г.	14820	1007	-3773	-456	11 598
Загуба за годината				-75	-75
Увеличение на капитала					-
Други промени в капитала			-456	456	-
Салдо към 30 юни 2025г.	14 820	1 007	-4 229	-75	11 523

- 2. Междинен доклад за дейността, съдържащ информация за важни събития, настъпили през първото шестмесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът; за емитентите на акции докладът трябва да съдържа информация за сключените големи сделки между свързани лица.**

Настоящият междинен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2025 г. до 30 юни 2025 г.

“Биодит” АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. София, ул. “Йордан Стратиев” № 2Г, ет.6.

Формата на управление е едностепенна. Органи на управлението са: Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Съветът на директорите се състои от четири члена:

1. Юлиан Емилов Софрониев - Председател
2. Импетус Капитал ООД – представлява се от Николай Ангелов Мартинов
3. Людмил Димитров Даскалов
4. Петър Стефанов Полиев

Дружеството се представлява от Юлиан Софрониев - изпълнителен директор.

На 21.01.2021г. “Биодит” АД придоби статут на публична компания, след като предложи 1 000 000 обикновени акции на пазара за растеж на МСП на БФБ. Листването на компанията беше първото на новия сегмент и се превърна във изключителен успех, като подадените заявки надхвърлиха 2,7 пъти предложените акции. През 2022г. беше взето решение от Съвета на директорите за увеличение на капитала на Дружеството от 13 820 583лв. до 14 819 603 лева, чрез издаване до 999 999 броя нови, обикновени, поименни, свободнопрехвърляеми, безналични акции, с номинал от 1 лев всяка, и емисионна стойност на една акция – 1.70лв.

Регистриран капитал

Към 30.06.2025 г. регистрираният капитал е 14 819 603 лв., разпределен в 14 819 603 броя акции, с номинална стойност 1 лев всяка.

Предмет на дейност на Дружеството

От 01.04.2025 г. Основна дейност е разработка на софтуерни решения за Управление на Работно време за МСП, както и Софтуерни решения за управление на персонал и процеси в Хотелския сектор.

Информация за важни събития, настъпили през първото шестмесечие

В началото на 2025г след задълбочен анализ, ръководството на „Биодит“ АД предприе действия за реструктуриране на компанията. Основна причина за решението беше нарастващия проблем на трудовия пазар в България и невъзможността повече от 12 месеца да се привлечат квалифицирани кадри за последващо развитие на отдел Развойна дейност “Хардуер”, отдел “Производство”, “ Качествен контрол” и други. Считано от 1 април 2025 г. компанията прекрати развойната дейност в областта на хардуерните продукти и беше закрит отдел „Развойна дейност – Хардуер“. Решението

беше продиктувано и от желанието на Ръководството “Биодит” да се концентрира върху най-перспективния сегмент от портфолиото си, а именно продажбата на абонаментни софтуерни решения. Беше направена и оптимизация на структурата на компанията, чрез редуциране броя на персонала с 5 позиции, което ще намали значително разходите за възнаграждения и ще подобри значително оперативната ефективност.

Следвайки новата посока на развитие, през първото шестмесечие на 2025г. екипа на компанията сключи множество договори с нови клиенти, което е видимо и от значителното повишение на приходите от продажба на услуги – софтуерни абонаменти и лицензионни такси, с 274% спрямо същия период на миналата година. От отчета за приходите и разходите се наблюдава спад в приходите от продукция, което е продиктувано от прекратяване на дейността по активно офериране на Хотелски системи на клиенти, но има значително увеличение в приходите от услуги. Това показва ефекта от реструктурирането на бизнес модела към услуги, макар и все още недостатъчно за покриване на загубите.

Друг важен сегмент е намаляването на разходите с 31%, спрямо същия период на миналата година. Оптимизацията е основно в направление заплати, външни услуги и активи. Въпреки намаления брой служители в компанията, отчетените разходи за заплати и осигуровки не показват значително понижение, като причините за това са две. Първата е, че реструктурирането беше извършено в края на месец Април (бяха изплатени обезщетения на освободените служители), а втората е свързана с промяна в счетоводното отчитане, касаещо начина на отчитане на разходите за персонала в отдел “Развойна дейност”. От основаване на Дружеството до момента на реструктурирането му, разходите за възнаграждения на екипа се капитализираха в баланса на дружеството като подобрения на опитните образци. След реструктурирането на компанията, се наложи промяна в счетоводното отчитане, като тези разходи вече се признават директно като текущ разход, без капитализация в стойността на активите, и дават отражение в отчета за приходите и разходите. В резултат, макар броят на служителите да е намалял, ефектът върху отчетените разходи за възнаграждения и осигуровки е неутрализиран от промяната в счетоводния подход през първото полугодие на 2025г. Ефектът от предприетите действия ще се отрази в годишния финансов отчет за 2025г.

Основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът Управление на риска

В хода на обичайната си стопанска 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 прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на дружеството. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния и европейския пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева или легова равностойност на еврото. Дружеството не хеджира валутните си вземания и задължения.

б. Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент може да причини финансова загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението си.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания и кредити. Предвид обстоятелството, че задълженията по кредита ще бъдат трансформирани в капитал, този риск не се отнася за дружеството като платец.

в. Ликвиден риск

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

Ръководството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси, като лихвите по търговски кредити са договорени да бъдат платени в края на периода заедно с главницата. За да контролира риска дружеството следи за плащане на нововъзникналите задължения.

Ръководството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството разполага с пари, но не и с парични еквиваленти (финансови активи в оборотен портфейл) към 31 декември 2024 г. паричните средства се намират в банкови институции – 99% и едва 1% в брой. Рискът е диверсифициран като средствата са вложени в различни банки.

3. Информация, както следва:

3.1 Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството

Не е налице за отчетния период.

3.2 Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.

Не е налице за отчетния период.

3.3 Сключване или изпълнение на съществени сделки.

Към 30.06.2025 г. „Биодит” АД не е сключвало и/или изпълнявало съществени сделки, които водят или може основателно да се предположи, че ще доведат до благоприятна или неблагоприятна промяна в приходите или печалбата на дружеството, от друг финансов показател, както и пазарната цена на издадените акции от „Биодит” АД, с изключение на посочените във финансовия отчет.

3.4 Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

Не е налице за отчетния период.

3.5 Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

През отчетния период не е приемано решение за промяна на одитора на дружеството.

3.6 Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

През отчетния период не е било образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на „Биодит” АД.

3.7 Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

Не е налице за отчетния период.

3.8 За емитенти - други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

През отчетния период в дружеството няма настъпили други обстоятелства, които биха могли да бъдат от значение за инвеститорите.

4. Декларации от отговорните в рамките на емитента лица с посочване на техните имена и функции, удостоверяващи, че доколкото им е известно:

4.1. комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента или на дружествата, включени в консолидацията;

4.2. междинният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по т. 2.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният, **ЮЛИАН ЕМИЛОВ СОФРОНИЕВ**, в качеството си на **изпълнителен директор на „БИОДИТ“ АД**, с ЕИК 203854303, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Йордан Стратиев 2Г ет.6 („Дружеството“),

с настоящото декларирам, че доколкото ми е известно:

1. комплектът финансови отчети към 30.06.2025 г. на „БИОДИТ“ АД, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружеството;
2. междинният доклад за дейността на „БИОДИТ“ АД съдържа достоверен преглед на всички важни събития, развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено и наличие на големи сделки между свързани лица.

Известна ми е отговорността, която нося по чл. 313 от НК за деклариране на неверни данни.

Декларатор:



ЮЛИАН ЕМИЛОВ СОФРОНИЕВ

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаната, **ГЕРГАНА ТОДОРОВА НИКОЛОВА**, в качеството си на **съставител на финансовите отчети на „БИОДИТ“ АД**, с ЕИК 203854303, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Йордан Стратиев 2Г ет.6 (**„Дружеството“**),

с настоящото декларирам, че доколкото ми е известно:

1. комплектът финансови отчети към 30.06.2025 г. на „БИОДИТ“ АД, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружеството;
2. междинният доклад за дейността на „БИОДИТ“ АД съдържа достоверен преглед на всички важни събития, развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено и наличие на големи сделки между свързани лица.

Известна ми е отговорността, която нося по чл. 313 от НК за деклариране на неверни данни.

Декларатор:



ГЕРГАНА ТОДОРОВА НИКОЛОВА

5. **Представяне на вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклото шестмесечие.**

През периода 01.01.2025 г. – 30.06.2025 г. „Биодит ” АД е оповестило следната информация до КФН, БФБ и обществеността:

- На дата 06-02-2025 - Вътрешна информация по чл. 17, §1, във вр. с чл. 7 от Регламент №596/2014 на ЕП и на Съвета от 16.04.2014 г.
 - На дата 07-05-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 10-02-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 17-02-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 21-02-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 24-02-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 26-02-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 28-02-2025 - Тримесечен отчет на дружество – пазар за растеж beam
 - На дата 04-03-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 01-04-2025 - Друга нерегулирана информация
 - На дата 25-04-2025 - Годишен отчет на дружество – пазар за растеж beam
 - На дата 27-06-2025 - Представяне на покана за свикване на общо събрание на акционерите и материали за общо събрание на акционерите
6. **Тримесечните финансови справки по образец, определен от Комитета по управление – те са неразделна част от този документ.**
7. **Допълнителна информация, включваща:**
- 7.1 **информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група;**

Към 30.06.2025г. „Биодит“ АД не е част от икономическа група

- 7.2 **информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност;**

Не са налице за отчетния период

- 7.3 **становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се представя информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати;**

„Биодит“ АД не е публикувало прогноза за финансовия резултат от своята дейност за текущата финансова година.

- 7.4 информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента 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 в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

- 7.5 информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т. ч. и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.

През отчетния период „Биодит“ АД не е отпуснало заеми, предоставяло гаранции или поемало задължения общо към едно или свързани лица или техни дъщерни дружества.



Изпълнителен директор:

Юлиан Софрониев