



“ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ - ТАБАК” АД – ГР. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ

ул. Царица Йоанна 12, гр. Гоце Делчев, тел. 0751 6-05-21, факс 07516-05-13
ЕИК 811155180, E-mail : tabac@gocenet.net, www.gdtabac.com

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към 31.12.2022 година

на “ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ – ТАБАК” АД

Изготвен съгласно изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството, чл.100а от ЗППЦК и Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Съветът на директорите на “Гоце Делчев-Табак” АД изготви настоящият доклад за дейността на основание изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството, ЗППЦК и Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар. Докладът представя коментар и анализ на междинния финансов отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

Към 31.12.2022 г. приходите от продажби на “Гоце Делчев-Табак” АД са 426 хил. лева, което е в увеличение със 9 % спрямо отчета към 31.12.2021 г. Нетният финансов резултат на Дружеството към 31.12.2022 г. е печалба в размер на 5552,10 лв., спрямо загуба от 450,16 лв. към 31.12.2021 г., подобряване на финансовия резултат с 5101,94 лв.

Дружеството провежда политика на разкриване на информация към инвеститорите и регулаторните органи на капиталовия пазар. В тази връзка всички важни събития се оповестяват своевременно. Информацията за всички важни събития в рамките на емитента се оповестяват в **e-Register**, **e3news.com** и чрез електронната страница на дружеството – **www.gdtabac.com**. Всички акционери, инвеститори и заинтересовани лица могат да се запознаят с тях при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Обща информация

“Гоце Делчев-Табак” АД е търговско дружество, създадено през м. декември 1993 г., съгласно Разпореждане № 115 на Министерския съвет за преобразуване на СО “Булгартабак” в “Булгартабак-Холдинг” ЕАД и още 22 акционерни дружества с държавно участие. С решение № 1414 от 27.04.2007 г. на Благоевградски окръжен съд е преименувано от “Гоце Делчев-БТ” АД в “Гоце Делчев-Табак” АД.

1.2. Собственост и управление

“Гоце Делчев-Табак” АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа със седалище и адрес на управление:

- Република България, гр. Гоце Делчев, ул. “Царица Йоанна” № 12
- Телефон: 0751 60521; факс: 0751 60513; e-mail : tabac@gocenet.net
- ЕИК 811155180; регистрирано по ДДС, данъчен номер 1012001998

От месец февруари 2008 г. е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Последните промени, свързани с Устава на Дружеството са приети от Общото събрание на акционерите на 29.06.2012 г. и са вписани в Търговския регистър под № 20120710005946.

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 962 120 лева, разпределен в 962 120 броя поименни безналични акции, с номинална стойност по 1 лев всяка една. Разпределението на акционерния капитал на Дружеството към 31.12.2022 г. е както следва:

- | | |
|---------------------------|-------------------------|
| • Престиж Бизнес-93 ООД | 476 212 акции - 49.50 % |
| • Беко-Експорт-Импорт ООД | 276 850 акции - 28.77 % |
| • Франа S.A.Швейцария | 166 280 акции - 17.28 % |
| • "Ривал 5" ЕООД | 19 254 акции - 2.00 % |
| • Други юридически лица | 1 042 акции - 0.11 % |
| • Физически лица | 22 482 акции - 2.34 % |

Не са настъпили промени в размера на основния капитал на дружеството спрямо предходния период.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2022 г. е 5,832 х.лв. (31.12.2021 г.: 5,826 х.лв.).

"Гоце Делчев-Табак" АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3-ма членове. Към 31.12.2022 г. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор. Членовете на Съвета на директорите са: Георги Димитров Шапков – председател, Тодор Николов Тодориев – Изпълнителен директор и Надя Маринова - Миланова-зам.председател . Те са избрани за нов петгодишен мандат от редовното Общо събрание на акционерите, проведено на 27.06.2022 г. и са вписани в Търговския регистър на 12.07.2022 г.

На 27.06.2022 г. се проведе редовното годишно Общо събрание на акционерите, на което се прие Годишния финансов отчет за 2021 г. с всички приложения към него и съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит бе избран Стоян Димитров Стоянов – регистриран одитор с диплома № 043 да извърши проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2022 г.

Протоколът с решенията от Общото събрание на акционерите е оповестен на 27.06.2022 г. в e-Register, x3news и сайта на дружеството www.gdtabac.com.

1.3. Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър за да извършва следните дейности:

- изкупуване и производство на манипулиран ферментирал тютюн;
- заготовка за износ и търговия с тютюни в страната и чужбина на собствен, закупен или оставен на отговорно пазене тютюн;
- даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти;
- продажба на собствени активи;
- други услуги
- и други дейности разрешени от законите в България.

Съгласно Закона за тютюна и тютюневите изделия Дружеството притежава издадено от Министерство на финансите безсрочно разрешително № 1011/21.12.2004 г. за промишлена обработка на тютюн. Не сме уведомени за прекратяването му.

Средно - списъчният персонал, с който се осъществява дейността е 12 работници и служители (2021 г.: 13 броя) с включен изпълнителен директор, от които основен и спомагателен персонал – 8 броя, представляващи 67 % (2021 г.: 9 броя), а останалите 4 човека или 33 % административен персонал (2021 г.: 4 броя).

1.4. Клиенти и пазари

До 2011 г. основни наши клиенти на вътрешния пазар бяха цигарените фабрики от Група Булгартабак, "Тракия-Табак" АД и др. от страната, както и големи международни фирми, свързани с тютюнопроизводството. Липсата на продажби се дължи на изчерпаните складови наличности от манипулиран ферментирал тютюн. Поради намален обем на тютюн в района, организационни и финансови проблеми дружеството не успя да закупи суровина от тютюнопроизводителите и да осигури промишлена обработка на тютюн през периода 2009 - 2022 г. Това наложи и съответно прекъсване на взаимоотношенията с дългогодишни наши клиенти, свързани с тютюна.

Дружеството отдава под наем свободни собствени имоти на наематели, които трудно се справят с плащането на наемните вноски и консумативи. Договорите се сключват за по-кратък срок, налага се намаляване на наемната цена, отсрочват се вземания, като често се стига до прекратяване на договорите и завеждане на съдебни искиове.

2. ПРЕГЛЕД ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 г. - 2022 г.

2.1. Изкупуване на тютюн

“Гоце Делчев-Табак” АД е фирма с дългогодишна история в тютюнопроизводството, която разполагаше със собствена производствена база, както и със складови бази за съхранението на тютюна съгласно нормативните изисквания. Дълги години качествено и без рекламации се заготвяха партии за реализация в страната и чужбина. Технологичното оборудване обаче бе доста физически и морално остаряло, поради което през 2015 г. бе демонтирано, бракувано и предадено за скрап.

През последните години добивите от тютюневата реколта в района с бързи темпове намаля, а конкуренцията между фирмите за изкупуване на тютюна е голяма. Осигуряването на достатъчно финансови средства за разплащане с тютюнопроизводителите в момента на изкупуване винаги е бил сериозен проблем. Освен това производството на манипулиран ферментирал тютюн е ефективно при определено количество тютюн-суровина, което трудно може да се осигури при сегашните условия.

Ето защо за реколти 2010 – 2022 г., поради финансови и други независещи от дружеството причини не се сключиха договори за изкупуване на тютюн с тютюнопроизводители и съответно не се изкупи и произведе такъв.

2.2. Промислена обработка на ориенталски тютюн

След като от реколти 2010 – 2021 г. дружеството не изкупи тютюн суровина, не се извърши и промислена обработка на манипулиран ферментирал тютюн.

2.3. Продажби на тютюни и себестойност на реализираната продукция, стоки и услуги, свързани с тютюн

През 2010 г. се продадоха окончателно всички налични тютюни - закупени и произведени от дружеството. През периода 2011 г.-2022 г. не е закупван и произвеждан манипулиран ферментирал тютюн, поради което не са извършени такива продажби.

Съгласно приетата счетоводна политика е определен за нормален капацитет производството от 2200 тона тютюн за период от 6 месеца.

Към 31.12.2022 г. разходите, свързани с временно преустановена промислена обработка на тютюн – амортизация и поддръжка на сгради, машини и оборудване и др. са отразени като разходи под нормален капацитет и са в размер на 20 х. лв. (31.12.2021 г.: 20 х.лв.). Основен дял от тези разходи се пада на амортизациите – 20 х.лв. (31.12.2021 г.: 20 х.лв.).

2.4. Продажба на услуги, свързани с основната дейност

През 2009 г. окончателно бяха експедирани тютюнните оставени в складовете на отговорно пазене от “Булгартабак Холдинг” АД и други дружества от тази група. След това в дружеството не са постъпвали чужди тютюни и съответно не са извършвани услуги, свързани с тютюни.

Дейността на дружеството основно е ориентирана към отдаване на собствени имоти под наем и поддържането им.

2.5 Приходи

Вид приходи:	Ст/ст - хил. лв	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
От наеми	409	375
От други услуги - паркинг	17	16
Общо:	426	391

Приходите от продажби и през двата периода са основно от отдаване под наем на собствени имоти и от паркинг в двора на централната част на дружеството.

2.6 Други доходи/(загуби) от дейността-нетно

Вид приходи:	Ст/ст - хил. лв	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Приходи от продажба на материали	1	1
Отчетна стойност на продадени материали	-	(1)
Печалба от продажба на материали	1	-
Приходи от финансираня-компенсация на еленергия	11	2
Печалби/ (Загуби от преоценка на инвестиционни имоти до справедлива стойност (Приложение № 15)	-	-2
Други приходи – платени обезценени вземания	-	1
Други приходи – излишъци	-	1
Други приходи – вторични суровини	13	24
Общо:	25	26

През 2022 г. и през 2021 г. не са продадени дълготрайни материални активи.

3. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 г. - 2022 г.

Според българското законодателство, дружеството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, както и междинни такива по тримесечия, които да дават вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на периодите, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно счетоводната си политика при изготвянето на годишните и междинни финансови отчети съответно за 2022 г. и 2021 г. Направени са разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Международни счетоводни стандарти, като отчетите са изготвени на принципа на **действащото дружество**.

Дружеството се характеризира като действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Пандемията от COVID-19 и последвалите неблагоприятни икономически събития доведоха до затруднения в организацията на дейността на Дружеството. Поради това се извърши анализ на рисковите фактори, потенциалния и реален ефект от тях. В резултат беше установено, че съществуващите правила и приетите мерки за намаляване на рисковете и създаване на организация за извършване на дейността в случай на извънредни обстоятелства се прилагат успешно и не са констатирани случаи на извънредни рискови събития или други фактори, възпрепятстващи дългосрочно дейността на Дружеството. Дейността на Дружеството и през 2023 г. ще продължи да се влияе от развоя на пандемията и войната между Русия и Украйна, но не се очаква да окажат влияние върху принципа на действащо предприятие.

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

3.1. Основни показатели от отчета за финансовото състояние

АКТИВИ	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	хил. лв.	%	хил. лв.	%
А. Нетекущи активи				
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване .	2,278	36.61	2,334	37.36
II. Нематериални активи	14	0,22	-	-
III. Инвестиционни имоти	3,754	60.33	3,754	60.08
Общо нетекущи активи	6,046	97.16	6,088	97.44
Б. Текущи активи				
I. Материални запаси	20	0.32	23	0.37
II. Търговски и други вземания в т.ч.	111	1,78	105	1,68

1. Вземания от клиенти и доставчици	109	1.75	100	1.60
2. Данъци за възстановяване	-	0,00	3	0,05
3. Други вземания	-	0.00	-	0.00
4. Предплатени разходи	2	0.03	2	0.03
III. Парични средства и парични еквиваленти	46	0.74	32	0.51
Общо текущи активи	177	2,84	160	2,5 6
Общо активи	6,223	100	6,248	100
ПАСИВИ				
А. Собствен капитал				
I. Основен акционерен капитал	962	15.46	962	15.40
II. Резерви в т.ч.	1,538	24.71	1,538	24.62
1. Законови резерви	422	6.78	422	6.76
2. Преоценъчен резерв	1,116	17.93	1,116	17.86
III. Други /допълнителни/ резерви	3,349	53.82	3,349	53.60
IV. Неразпределена печалба(загуба)	(23)	(0.37)	(23)	(0.37)
V. Нетна печалба (загуба) за годината	6	0.10	-	-
Общо капитал и резерви	5,832	93.72	5,826	93.25
Б. Нетекущи задължения				
I. Пасиви по отсрочени данъци	164	2.64	164	2.62
II. Задължения към персонала при пенсиониране	46	0.74	46	0.74
Общо нетекущи задължения	210	3.38	210	3.36
В. Текущи задължения				
I. Текущи търговски и други задължения	101	1.62	126	2.01
1. Задължения към свързани предприятия	10	0,16	41	0,65
2. Задължения към доставчици и клиенти	90	1,45	84	1,34
3. Други текущи задължения	1	0,01	1	0,02
II. Задължения за данъци	7	0.11	5	0.08
III. Задължения към персонала, в т.ч.:	23	0,37	21	0,34
1. Задължения към персонала	17	0.27	15	0.24
2. Задължения към осигурителни предприятия	6	0.10	6	0.10
Общо текущи задължения	131	2.10	152	2.43
Г. Приходи за бъдещи периоди	50	0.80	60	0.96
Общо собствен капитал и пасиви	6,223	100	6,248	100

От представения отчет могат да се направят следните по-важни изводи:

Нетекущи активи

Към 31.12.2022 г., стойността на нетекущите активи е по-ниска спрямо тази към 31.12.2021 г. с 42 х.лв., в резултат на амортизациите към 31.12.2022 г. и прехвърлени разходи за придобиване на ДМА като ремонти към 31.12.2022 г. Най-голям относителен дял от нетекущите активи се пада на сградите – 4,539 х.лв. (31.12.2021 г.: 4,573 х.лв.), от тях класифицирани като инвестиционни имоти – 3754 х.лв., (31.12.2021 г.: 3754 х.лв.). Нетекущите активи спрямо всички активи по отчета са 97.16% към 31.12.2022 г. спрямо 97.44% към 31.12.2021 г.

Текущи активи

Към 31.12.2022 г. размерът на материалните запаси е 20 х.лв., към 31.12.2021 г. е 23 х.лв. Те представляват съответно 0,32 % и 0,37 % от всички активи.

Към 31.12.2022 г. вземанията от клиенти и доставчици са 109 х.лв. срещу 100 х.лв. към 31.12.2021 г. Фирмата е събрала част от вземанията си към 31.12.2021 г., формирала е нови към 31.12.2022 г., като общо обезценката на трудносъбираемите вземания е в размер на 1 х.лв. Общо вземанията представляват 1.75 % от всички активи към 31.12.2022 г. и съответно 1,60 % към 31.12.2021 г.

Към 31.12.2022 г. вземанията по съдебни спорове са 22 х.лв. срещу 22 х.лв. към 31.12.2021 г. Вземанията по продължаващи съдебни спорове с бивши наематели към 31.12.2022 г. са 22 х.лв., (31.12.2021 г.: 22 х.лв.) на които е извършена обезценка в размер на 22 х.лв. (31.12.2021 г.: 22 х.лв.)

Данъци за възстановяване към 31.12.2022 г. – няма, надвенсен данък от авансови вноски през 2017 г., налични по сметката в НАП - (31.12.2021 г.: 3 х.лв.) – 0,05% от всички активи.

Предплатените разходи към 31.12.2022 г. от 2 х.лв. представляват задължения за абонаменти – 2 х.лв. (31.12.2021 г.: 2 хил. лв.). Те представляват 0.03 %, (31.12.2021 г.: 0.03 %) от всички активи.

Паричните средства спрямо всички активи са 0,74 % към 31.12.2022 г., а към 31.12.2021 г. същите заемат – 0.51 %.

Текущите активи спрямо всички активи по отчета представляват 2,84 % към 31.12.2022 г. и 2.56 % към 31.12.2021 г.

Собствен капитал

В структурата на собствения капитал и през двете години най - висок е дялът на другите /допълнителни/ резерви представляващи 53.82 % към 31.12.2022 г. и 53.60 % към 31.12.2021 г. Голям е дялът в собствения капитал и на преоценъчния резерв – 17.93 % към 31.12.2022 г. и 17.86 % към 31.12.2021 г.

Финансовият резултат към 31.12.2022 г. е печалба в размер на 6 х.лв., 0,10 % спрямо капитал и пасиви, а към 31.12.2021 г. реализираната загуба е 450,16 лв.

Изменението на собствения капитал към 31.12.2022 г. спрямо 31.12.2021 г. е в увеличение с 6 х.лв. Към 31.12.2022 г. той представлява 93,72 %, а към 31.12.2021 г. 93.25 % спрямо капитал и пасиви.

Нетекущи задължения

Пасивите по отсрочени данъци са формирани основно от данък върху преоценъчния резерв и разликата между данъчни и счетоводни амортизации. Към 31.12.2022 г. са 2.64% от всички пасиви и капитал и 2.62 % към 31.12.2021 г.

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране на база актюерска оценка представляват 0.74 % към 31.12.2022 г. и 0.74 % към 31.12.2021 г. от собствен капитал и пасиви.

Общо нетекущите задължения към 31.12.2022 г. представляват 3.38 % от собствен капитал и пасиви и 3.36 % към 31.12.2021 г.

Текущи задължения

Задълженията към свързани предприятия към 31.12.2022 г. са към “Престиж-Бизнес 93” ООД за предоставена Финансова помощ по договор – 10 х.лв., (31.12.2021 г.: 40 х.лв.) и лихви по финансовата помощ – няма, (31.12.2021 г.: 1 х.лв.). Към 31.12.2022 г. те представляват 0.16 % от собствен капитал и пасиви, (31.12.2021 г.: 0,65%).

Към 31.12.2022 г. задълженията към доставчици и клиенти са 90 х.лв.– 1.45 % спрямо 1.34 % към 31.12.2021 г., задължения за данъци- 0.11% към 31.12.2022 г. и съответно 0.08 % към 31.12.2021 г. Следват задълженията към персонала – 0.37 % към 31.12.2022 г. и съответно 0.34 % към 31.12.2021 г. спрямо капитал и пасиви.

Общо текущите задължения към 31.12.2022 г. представляват 2.10 % от собствен капитал и пасиви, спрямо 2.43 % към 31.12.2021 г.

Приходите за бъдещи периоди са получени наемни вноски за бъдещи периоди по договори с наематели - 50 х.лв., (31.12.2021 г.: 60 х.лв.). Те представляват 0,80 % от капитал и пасиви към 31.12.2022 г. (31.12.2021 г.: 0,96 %).

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2022 г. се намалява спрямо 31.12.2021 г. с 6 х. лв. Реализираният финансов резултат към 31.12.2022 г. е печалба в размер на 6 х.лв., спрямо загуба от 450,16 лв. към 31.12.2021 г.

Общо към 31.12.2022 г. се намаляват задълженията с 21 х.лв., увеличават се вземанията с 6 х.лв. спрямо 31.12.2021 г. в резултат на погасени задължения и възникнали нови вземания.

3.2. Основни показатели свързани с Отчета за всеобхватния доход по икономически елементи

И през двата периода не са извършени продажби на продукция, стоки и услуги, свързани с изкупуване и производство на тютюн.

От приложените таблици на Отчета за всеобхватния доход по икономически елементи могат да се направят изводи за измененията в приходите и разходите към 31.12.2022 г. и същия период на 2021 г.

Разшифровани разходите за материали, за външни услуги и другите разходи са както следва:

Видове разходи	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	Изменение
1. Разходи за материали в т.ч.:			
- електроенергия	29	21	+8
- вода	1	2	-1
- офис материали и консумативи	-	1	-1
- други материали	28	8	+20
	58	32	+26
2. Разходи за външни услуги в т.ч.:			
- юридически услуги	24	24	-
- съобщителни услуги	1	1	-
- консултански и други договори	4	4	-
- застраховки	3	2	+1
- данъци и такси	44	43	+1
- абонаменти	4	4	-
- такси ведомства-адвокати,вписвания,оценки	4	4	-
- реклама	2	-	+2
- други разходи за външни услуги	4	4	-
	90	86	+4
3. Други разходи за дейността:			
- разходи за обучение	-	1	-1
- охрана на труда	-	-	-
начислени/възстановени обезценки по търговски и други вземания, нетно(Приложение № 9)	-	1	-1
брак на ДМА и материали	5	4	+1
- други – отписани вземания	-	15	-15
Общо:	5	21	-16

Обезценки на активи

Към края на всяка година се извършва преглед на земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване.

В политиката на дружеството е прието оценка да се извършва на всеки пет години от лицензиран оценител. Към 31.12.2015 г. е извършен преглед и оценка на земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване от лицензирани оценители, но не е приета и осчетоводена обезценка, поради незначителните отклонения между пазарна и балансова стойност.

Към 31.12.2020 г. е извършен преглед и оценка на земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване от лицензирани оценители, но не е приета и осчетоводена обезценка, поради незначителните отклонения между пазарна и балансова стойност.

В края на всяка година се извършва оценка на инвестиционните имоти от лицензиран оценител, като за 2021 г. е приета и отразена обезценка в размер на 3 х.лв., (2020 г.: 2 х.лв.) и преоценка – 1 х.лв., (2020 г.: 7 х.лв.). Към 31.12.2022 г. не е извършена оценка.

Извършва се преглед на всички вземания и в зависимост от преценката за събираемост, подлежат на обезценка трудносъбираемите вземания, като за 2021 г. е приета и осчетоводена обезценка в размер на – 1 х.лв., (2020 г.: няма). Към 31.12.2022 г. няма резултати от прегледа.

Финансови приходи и разходи – Към 31.12.2022 г. финансовите разходи са банкови такси – няма, (31.12.2021 г.: 1 х.лв.), разходи за лихви - 2 х.лв., (31.12.2021 г.: 3 х.лв.).

Финансов резултат - Общо към 31.12.2022 г. от дейността на дружеството е реализиран резултат печалба в размер на 6 х.лв., а към 31.12.2021 г. – загуба в размер на 450,16 лв.

За двата периода не е начислен данък върху печалбата, както и отсрочени данъци. Към 31.12.2022 г. е реализиран по-висок финансов резултат с 6 х.лв. спрямо 31.12.2021 година.

Друг всеобхватен доход – Към датата на всеки годишен отчет съгласно МСС 19 е изготвен актюерски доклад относно извършените актюерски изчисления и използваните актюерски предположения за пресмятане на настоящата стойност на задълженията на дружеството за изплащане на дефинирани доходи на персонала. Начислените актюерски загуби, признати в отчета за другия всеобхватен доход за 2021 г. са: 2 х.лв., (2020 г.: 6 х.лв.). Към 31.12.2022 г. не е готов актюерския доклад.

3.3. Отчет за паричните потоци - основни парични потоци и генерирани парични средства

От отчета за паричния поток към 31.12.2022 г. е видно, че постъпленията на парични средства за дружеството са основно от клиенти + 1138 х. лв., (31.12.2021 г.: 816 хил. лв.), а са изразходвани за разплащане с доставчици – 715 х.лв., (31.12.2021 г.: 369 хил. лв.), плащания за заплати и осигуровки, свързани със заплати – 232 х.лв., (31.12.2021 г.: 220 хил. лв.), плащане на данъци – 126 х.лв., (31.12.2021 г.: 123 хил. лв.), за банкови такси и лихви – 3 х.лв., (31.12.2021 г.: 4 х.лв.), застраховки – 3 х.лв., (31.12.2021 г.: 2 хил. лв.).

Наличните парични средства към 31.12.2022 г. са 46 х. лв. и към 31.12.2021 г. - 32 х. лв.

3.4. Отчет за собствения капитал – промени на капиталовите компоненти и капиталовите операции.

	Основ ен капита л	Законов и резерви	Преоц. резерв	Други резерв и	Натрупани печалби/ (загуби) актюери	Натрупани печалби/ (загуби)	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2022 г.	962	422	1,116	3,349	(23)	-	5,826
Покриване на загуби и други резерви	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение на преоценъчните резерви	-	-	-	-	-	-	-
Други изменения			-	-	-	-	-
Нетна печалба за периода						6)	6
Други компоненти на всеобхватния доход	-	-	-	-	-	-	-
Остатък към 31.12.2022 г.	962	422	1,116	3,349	(23)	6	5,832

От таблицата е видно, че основният капитал е без промяна, реализирана е печалба към 31.12.2022 г. в размер на 6 х. лв., общо собственият капитал се увеличава с 6 х. лв.

3.5. Основни финансови показатели

По-важни от тях са:

		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	Разлика	Разлика
	Показатели	стойност	стойност	стойност	%
1	Нетекущи активи /общо/	6046	6088	(42)	-1%
2	Текущи активи в т.ч.	177	160	17	10%
3	Материални запаси	20	23	(3)	-13%
4	Текущи вземания	111	105	6	6%
5	Парични средства	46	32	14	44%

				-	
6	Обща сума на активите	6223	6248	(25)	-
7	Собствен капитал	5832	5826	6	-
8	Финансов резултат	6	-	6	100%
9	Нетекущи пасиви	210	210	-	-
10	Текущи пасиви	181	212	(31)	-17%
11	Обща сума на пасивите	391	422	(31)	-7%
12	Приходи общо	451	421	30	7%
13	Приходи от продажби	426	391	35	9%
14	Разходи общо	445	421	24	6%
	Коефициенти				
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал - ФР/СК	0.00	0.00	0,00	-
2	На активите – ФР/А-ви	0.00	0.00	0,00	-
3	На пасивите – ФР/П-ви	0.02	0.00	0,02	-
4	На приходите от продажби-ФР/П-ди	0.01	0.00	0,01	-
	Ефективност:				
5	На разходите – П-ди/Р-ди	0.99	1.00	(0.01)	-1%
6	На приходите – Р-ди/П-ди	1,01	1,00	0,01	1%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност – ТА-ви/ТП-ви	0.98	0.76	0,22	29%
8	Бърза ликвидност – ТА-МЗ/ТП	0.87	0.65	0,22	34%
9	Незабавна ликвидност - ПС/ТП	0,25	0,15	0,10	13%
10	Абсолютна ликвидност – ПС/ТП	0,25	0,15	0,10	67%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност–СК/ОСП-ви	14.92	13.81	0,71	67%
12	Задлъжнялост – ОСП-ви//СК	0.07	0.07	-	-

Рентабилността показва степента на доходност, чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани приходи и направени разходи или използвани активи. Когато финансовия резултат е печалба /положителна величина/, показателите за рентабилност показват темповете на възвръщаемост на капитала. За 2021 г. финансовият резултат е загуба в размер на 450,16 лв., а към 31.12.2022 г. финансовият резултат е печалба в размер на 6 х.лв.

Ефективността показва способността на фирмата да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури приходи.

Ликвидността показва способността на фирмата да погасява своите текущи задължения към доставчици, персонал, бюджет, да извърши своите текущи и нетекущи плащания към кредитори. Данните показват, че за 2021 г. и към 31.12. 2022 г. при добра събираемост на текущите вземания дружеството погасява текущите си задължения.

Финансовата автономност /платежеспособност/ показва доколко дружеството е финансово независимо и способно да обслужва задълженията си. Коефициентите показват и за двете години, че размера на капитала е по-голям от размера на задълженията и дружеството е все още независимо от кредиторите.

Финансовата задлъжнялост е почти еднаква и за двата периода, пасивите все още са сравнително малък дял от собствения капитал на дружеството.

4. Важни събития, настъпили след датата на финансовия отчет

По време на отчетния период възникна и продължава военния конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството засега тези събития не биха оказали съществено влияние върху дейността на Дружеството към момента, доколкото то 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.

Не са известни други съществени събития след датата на този отчет, както и друга важна информация, които биха могли да повлияят върху резултатите и цената на акциите на "Гоце Делчев-Табак" АД.

5. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството няма разработени проекти, изследвания и действия в областта на научноизследователската и развойна дейност през периода 2012 г. - 2022 г.

6. Планове за развитие на дружеството през 2022 г.

В условията на международна икономическа и финансова криза поради разпространението на вирус COVID-19 и възникналите проблеми между Русия и Украйна, в един момент неминуемо ще се отразят върху дейността и създадат трудности за дружеството. Ръководството ще положи необходимите усилия за постигане на надеждни финансови прогнози за развитието си през 2023 година и напред.

В областта на тютюнопроизводството не се очаква някакъв напредък. Производството на тютюн-суровина в района е в минимални количества. При нисък обем изкупена суровина производството е неефективно. Необходимо е да се вложат средства за производствено оборудване, да се осигурят средства за изкупуване на тютюн-суровина, което е необосновано и за които възвръщаемостта е в доста дълъг период от време и негарантирана. Изхождайки и от ограниченията, които се налагат в страната и като цяло в света по отношение тютюнопушенето, бъдещото развитие на тютюнопроизводството в страната е неперспективно. Поради това дружеството се освободи чрез продажба и брак от вече морално и физически амортизираните машини и оборудване, продаде част от имот и сградите, построени в него в централната част, а останалите се стреми да поддържа в добро състояние, да преустройва и подобрява, за да има възможност да ги отдава под наем на по-добри цени.

Неминуемо COVID-19, продължаващата война между Русия и Украйна, нарастващата инфлация неизбежно ще окажат влияние върху дейността на дружеството, все повече се увеличават разходите, свързани с поддръжката и ремонта на имотите, усещат се затруднения и при събиране на вземанията от наемателите, което пък създава трудности при разплащане на задълженията.

7. Информация по чл. 187 д и чл. 247 от ТЗ

7.1. Операции за придобивания и продажби на собствени акции, както и на наличните такива към датата на отчета

Дружеството не притежава собствени акции към 31.12.2022 г., както и към 31.12.2021 г. През 2022 г. и към 31.12.2022 г. не са извършени придобивания на собствени акции.

7.2. Операции с членовете на съвета на директорите

Към 31.12.2022 г. ключовия управленски персонал се състои от 3-ма членове. Председател: Георги Димитров Шапков, Изпълнителен директор – Тодор Николов Тодориев и Надя Маринова-Миланова – зам. председател. По решение на Общото събрание на акционерите възнаграждение се изплаща само на изпълнителния директор.

Начислените доходи включително осигуровките за ключовия персонал са следните:

- към 31.12.2022 година – 32 х.лв. /само за Изпълнителния директор/.

- към 31.12.2021 година – 28 х.лв. /само за Изпълнителния директор/.

Не са начислявани и изплащани доходи при напускане, пенсиониране, тантиями и други дългосрочни доходи на управленския персонал.

Членовете на Съвета на директорите като физически лица не притежават акции на Дружеството. Не са извършили операции с акции на дружеството.

Георги Димитров Шапков притежава над 25 % от капитала на “Престиж Бизнес 93” ООД и е управител на дружеството, собственик е и управител на “Златарица Енерджи Проджектс 2” ЕООД, което е декларирал при избора му за член на Съвета на директорите.

Не е известно другите членове на Съвета на директорите да имат участия в дружества като неограничено отговорни съдружници и да притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество или да участвуват в управлението на други дружества.

Членовете на Съвета на директорите нямат сключени договори по чл. 240б от Търговския закон през 2022 г. и 2021 г., които да излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено да се различават от пазарните условия.

7.3. Данни за директора за връзки с инвеститорите

Лицето, назначено да изпълнява задълженията на директор за връзки с инвеститорите е Елена Кирова, гр. Гоце Делчев, ул. “Звънчарска” № 26, ет. 2, за връзка : GSM 0888875189, тел. 0751/60521. През периода няма промяна.

7.4. Информация за спазването и изпълнението на изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление

Както и досега част от дейността на Съвета на директорите през 2022 година и през 2021 г. бе насочена към изпълнение на задачите и спазване на принципите за добро корпоративно управление за максимално постигане на целите, поставени в Националния кодекс за корпоративно управление. Общата цел на тази дейност е да се защитават интересите на акционерите на дружеството и правата им, предвидени в ЗППЦК, което според ръководството е постигнато.

Прилагането на Националния кодекс за корпоративно управление води до подобряване на икономическата ефективност от дейността на дружеството, както и подобряване взаимоотношенията между корпоративното ръководство на дружеството, Съвета на директорите, акционерите и другите заинтересовани страни.

Изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление се прилагат през 2022 г. и ще се спазват и занапред, като дружеството се съобразява с всички нови изисквания, произтичащи от измененията в нормативната уредба, свързани с доброто корпоративно управление.

8. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Структурата на финансовите активи и пасиви на дружеството към 31.12.2022 г. и към 31.12.2021 г. по категории е посочена по-долу. Тя включва всички финансови активи в една група и всички финансови пасиви в една група:

	31 декември 2022 г.	31 декември 2021 г.
Финансови активи		
Търговски и други вземания	109	100
Други вземания	-	-
Парични средства и пар.еквиваленти	46	32
Общо финансови активи	155	132
Финансови пасиви		
Задължения към свързани предприятия	10	41
Задължения към доставчици и клиенти	90	84
Други задължения	1	1
Общо финансови пасиви	101	126

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен валутен риск – вкл. валутен риск, риск от промяна на

справедливата стойност и ценови риск, кредитен риск, ликвиден риск и лихвено-обвързани парични потоци. Затова общото управление на риска е насочено върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимални 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, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

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.

Валутен риск

Дружеството извършва дейността си като осъществява сделки основно на вътрешния пазар. Сделки с чуждестранни контрагенти вече не се осъществяват. Поради това дружеството не е изложено на валутен риск. Към датата на отчета всички финансови активи и пасиви са в лева.

31 декември 2022 г	EUR	USD	BGN	Общо
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
Финансови активи	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.
Търговски и други вземания	-	-	109	109
Парични с-ва и пар.еквиваленти	-	-	46	46
Общо финансови активи	-	-	155	155
Финансови пасиви				
Задължения към свързани предприятия			10	10
Задълж.към доставчици и клиенти	-	-	90	90
Други задължения			1	1
Общо финансови пасиви	-	-	101	101

31 декември 2021 г	EUR	USD	BGN	Общо
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Финансови активи	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.
Търговски и други вземания	-	-	100	100
Парични с-ва и пар.еквиваленти	-	-	32	32
Общо финансови активи	-	-	132	132
Финансови пасиви				
Задължения към свързани предприятия			41	41
Задълж.към доставчици и клиенти	-	-	84	84
Други задължения			1	1
Общо финансови пасиви	-	-	126	126

Ценови риск

Изкупните цени на тютюните вече се определят от изкупвателното предприятие, но ниското производство на суровина и конкуренцията между фирмите са предпоставка за специфичен ценови риск.

Дружеството е изложено по-скоро на ценови риск, свързан с промени в наемните цени на имотите, отдавани под наем, особено в условията на вирусна епидемична обстановка.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани основно в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в търговски банки - УниКредит Булбанк АД и Токуда банк АД, които са банки с добра репутация и ликвидна стабилност. Това ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

“Гоце Делчев-Табак” АД няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите.

Ръководството на дружеството периодично е информирано за проблемите с некоректните клиенти, които натрупват трудносъбираеми вземания. За тях се приема обезценка, завеждане на съдебни иски, с което не се решават проблемите, тъй като фирмите са стигнали до сериозни финансови затруднения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която се стреми да поддържа необходимия запас от парични средства за своевременно посрещане на текущите си задължения.

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. Въпреки финансовите затруднения през последните години, ръководството на дружеството предприема мерки и действия за осигуряване на средства за погасяване на задълженията си, в това число да привлича наематели, да продава ненужни дълготрайни активи и материални запаси.

По-долу са представени финансовите активи и пасиви на Дружеството, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения към датата на отчета за финансовото състояние с включени главници и лихви:

31 декември 2022 г	На виждане	До 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-3 г.	Без мат.	Общо хил.лв.
Финансови активи								
Търговски и други вземания	-	78	15	9	4	3	-	109
Парични средства и пар.еквиваленти	46	-	-	-	-	-	-	46
Общо финансови активи	32	78	15	9	4	3	-	155
Финансови пасиви								
Задължения към свързани предприятия		-			10	-	-	10
Задължения към доставчици и клиенти	-	68	-	-	-	22	-	90
Други задължения					1			1
Общо финансови пасиви	-	68	-	-	11	22	-	101

31 декември 2021 г	На виж-дане	До 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-3 г.	Без мат.	Общо хил.лв.
Финансови активи								
Търговски и други вземания	-	67	24	3	5	1	-	100
Парични средства и пар.еквиваленти	32	-	-	-	-	-	-	32
Общо финансови активи	32	67	24	3	5	1	-	132
Финансови пасиви								
Задължения към свързани предприятия		-	1	40	-			41
Задължения към доставчици и клиенти	-	56	-	-	-	28	-	84
Други задължения			1					1
Общо финансови пасиви	-	56	2	40	-	28	-	126

Риск на лихвено-обвързани парични потоци

Този риск се изразява в това, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на притежаваните от дружеството финансови инструменти ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

Дружеството няма лихвоносни активи, с изключение на малък размер свободни парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и оперативните парични потоци са относително независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството не е изложено на лихвен риск по отношение на търговските си задължения, тъй като те са обичайно безлихвени. Дружеството има привлечени средства като временна финансова помощ от свързаното лице „Престиж-Бизнес 93“ ООД, които се олихвяват с договорен лихвен процент.

31 декември 2022 г.	Безлихвени хил. лв.	с плаващ лихвен % хил.лв.	с фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи				
Търговски и други вземания	109	-	-	109
Други вземания	-			-
Парични средства и пар.еквиваленти	1	45	-	46
Общо финансови активи	110	45	-	155
Финансови пасиви				
Задължения към свързани предприятия	-		10	10
Задължения към доставчици и клиенти	90	-	-	90
Други задължения	1	-	-	1
Общо финансови пасиви	91	-	10	101

31 декември 2021 г.	Безлихвени хил. лв.	с плаващ лихвен % хил.лв.	с фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи				
Търговски и други вземания	100	-	-	100
Парични средства и пар.еквиваленти	1	31	-	32
Общо финансови активи	101	31	-	132
Финансови пасиви				

Задължения към свързани предприятия	1		40	41
Задължения към доставчици и клиенти	84	-	-	84
Други задължения	1	-	-	-
Общо финансови пасиви	86	-	40	126

Управление на капиталовия риск

Ръководството на дружеството се стреми да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява възвръщаемост на инвестираните средства и оптимална капиталова структура.

По-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г.:

	31 декември 2022 г.	31 декември 2021 г.
Привлечени заемни средства	10	40
в т.ч. получени заеми от свързани лица	10	40
Парични средства и пар.еквиваленти	(46)	(32)
Нетен дългов капитал	0	0
Собствен капитал	5,832	5,826
Общо капитал	5,832	5,826
Съотношение на задлъжнялост	-	-

Риск от промяна на справедливата стойност

Справедливата стойност представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Голяма част от финансовите активи и пасиви (парични средства и еквиваленти, търговски вземания, съдебни и присъдени вземания, търговски задължения и задължения към свързани лица) са краткосрочни по своята същност. Поради това ръководството е на мнение и приема, че тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност, като очаква същите да се реализират чрез тяхното цялостно обратно изплащане.

Ръководството на дружеството счита, че представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Изпълнителен директор:
/Тодор Тодориев/

TODOR NIKOLOV
TODORIEV

Digitally signed by TODOR
NIKOLOV TODORIEV
Date: 2023.01.27 15:47:50
+02'00'

