



“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 март 2024 година

на “ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ – ТАБАК” АД

Изготвен съгласно изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството, чл.100о 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 март 2024 г. приходите от продажби на “Гоце Делчев-Табак” АД са 134 хил. лева, което е в увеличение с 5 % спрямо 31 март 2023 г.. Нетният финансов резултат на Дружеството към 31 март 2024 г. е печалба в размер на 19 хил. лв., спрямо печалба от 15 хил.лв. към 31 март 2023 г., подобряване на финансовия резултат с 4 хил.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 31.03.2024 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 31.03.2024 г. е 6,003 хил.лв. (31.12.2023 г.: 5,984 хил.лв.).

"Гоце Делчев-Табак" АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3-ма членове. Към 31.03.2024 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, членовете на съвета на директорите остават в същия състав спрямо края на 2023 г. 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 16.06.2023 г. се проведе редовното годишно Общо събрание на акционерите, на което се прие Годишния финансов отчет за 2022 г. с всички приложения към него и съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит бе преизбран Стоян Димитров Стоянов – регистриран одитор с диплома № 043 да извърши проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2023 г.

Протоколът с решенията от Общото събрание на акционерите е оповестен на 16.06.2023 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 10 работници и служители (2023 г.: 12 броя) с включен изпълнителен директор, от които основен и спомагателен персонал – 7 броя, представляващи 70 % (2023 г.: 8 броя), а останалите 3 човека или 30 % административен персонал (2023 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-суровина в района, организационни и финансови проблеми дружеството не успя да закупи суровина от тютюнопроизводителите и да осигури промишлена обработка на тютюн през периода 2009 - 2023 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 все още успяват да се справят с плащането на наемните вноски и консумативи. Договорите се сключват за кратък срок, често се стига до прекратяване и завеждане на съдебни искове.

Складовете, които притежаваме са с голяма площ, поради което се налага извършването на ремонти за

преграждане и обособяване на по-малки по площ помещения и съответно по-ниска цена на наемните вноски.

2. ПРЕГЛЕД ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ПЕРИОДА 2020 г. - 2024 г.

2.1. Изкупуване на тютюн

“Гоце Делчев-Табак” АД е фирма с дългогодишна история в областта на 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 партиди 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 производството на тютюн-суровина в района почти приключи, не е възможно осигуряването на поне минимални количества тютюн. Производството на манипулиран ферментирал тютюн е ефективно при определено количество тютюн-суровина, което вече трудно може да се осигури при сегашните условия. Освен това осигуряването на достатъчно финансови средства за разплащане с тютюнопроизводителите в момента на изкупуване винаги е бил сериозен проблем.

Ето защо за реколти 2010 – 2023 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 г. – 2023 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. - 2023 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 прозводството от 2200 тона тютюн за период от 6 месеца.

Към 31.03.2024 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 5 хил. лв. (31.03.2023 г.: 5 хил.лв.). Основен дял от тези разходи се пада на амортизациите – 5 хил.лв. (31.03.2023 г.: 5 хил.лв.).

2.4. Продажба на услуги, свързани с основната дейност

„Гоце Делчев-Табак“ АД извършваше и услуги, изразяващи се в отглеждане и заготовка за реализация на тютюни, оставени в складовете ни на отговорно пазене от дружества в системата на „Булгартабак Холдинг“ АД. През 2009 г. окончателно бяха експедирани тютюните оставени на отговорно пазене от група “Булгартабак” и други с подобна дейност. 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	
	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Наеми	129	124
Други услуги - паркинг	5	4
Общо:	134	128

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 приходи/(загуби) от дейността-нетно

Вид приходи:	Ст/ст - хил. лв	
	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Приходи от продажба на материали	-	4
<i>Отчетна стойност на продадени материали</i>	-	(3)
Печалба от продажба на материали	-	1
Приходи от финансираня-компенсация на еленергия	-	1
Печалби/ (Загуби от преценка на инвестиционни имоти до справедлива стойност (Приложение № 15)	-	-
Други приходи – платени обезценени вземания	-	-
Други приходи – излишъци	-	-
Други приходи – вторични суровини	4	1
Общо:	4	3

През 2023 г. и през 2022 г. не са продадени дълготрайни материални активи.

3. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 г. - 2024 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 2023 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 предприятие**.

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. Ръководството следи и анализира рисковите фактори, потенциалния и реален ефект от тях. В резултат на това 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 през 2023 г. продължи да се влияе от последиците от 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

	31.03.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	хил. лв.	%	хил. лв.	%	хил. лв.	%
АКТИВИ						
А. Нетекущи активи						
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	2,351	36.63	2,322	36.67		
II. Нематериални активи	11	0,17	12	0,19		
III. Инвестиционни имоти	3,796	59.16	3,796	59.95		
Общо нетекущи активи	6,158	95.96	6,130	96.81		

Б. Текущи активи				
I. Материални запаси	13	0.20	14	0.22
II. Търговски и други вземания в т.ч.	118	1,84	86	1,36
1. Вземания от клиенти и доставчици	70	1.09	83	1.31
2. Други вземания	-	0.00	-	0.00
3. Предплатени разходи	48	0.75	3	0.05
III. Парични средства и парични еквиваленти	128	2,00	102	1,61
Общо текущи активи	259	4,04	202	3,19
Общо активи	6,417	100	6,332	100
ПАСИВИ				
A. Собствен капитал				
I. Основен акционерен капитал	962	14.99	962	15.19
II. Резерви в т.ч.	1,535	23.92	1,535	24.24
1. Законови резерви	422	6.58	422	6.66
2. Преоценъчен резерв	1,113	17.34	1,113	17.58
III. Други /допълнителни/ резерви	3,363	52.41	3,363	53.11
IV. Неразпределена печалба(загуба)	124	1.93	31	0.49
V. Нетна печалба (загуба) за годината	19	0.30	93	1.47
Общо капитал и резерви	6,003	93.55	5,984	94.50
Б. Нетекущи задължения				
I. Пасиви по отсрочени данъци	164	2.55	164	2.59
II. Задължения към персонала при пенсиониране	55	0.86	55	0.87
Общо нетекущи задължения	219	3.41	219	3.46
В. Текущи задължения				
I. Текущи търговски и други задължения	84	1.31	50	0.79
1. Задължения към свързани предприятия	-	-	-	-
2. Задължения към доставчици и клиенти	80	1,25	48	0,76
3. Други текущи задължения	4	0,06	2	0,03
II. Задължения за данъци	59	0.92	11	0.17
III. Задължения към персонала, в т.ч.:	21	0,33	26	0,41
1. Задължения към персонала	15	0.23	19	0.30
2. Задължения към осигурителни предприятия	6	0.10	7	0.11
IV. Пасиви по договори с клиенти	31	0,48	42	0,67
Общо текущи задължения	195	3.04	129	2.04
Общо собствен капитал и пасиви	6,417	100	6,332	100

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

Нетекущи активи

Към 31.03.2024 г., стойността на нетекущите активи е по-висока спрямо тази към 31.12.2023 г. с 28 хил. лв., в резултат на придобити активи към 31.03.2024 г. спрямо 31.12.2023 г. Най-голям относителен дял от нетекущите активи се пада на сградите – 4,537 хил. лв. (31.12.2023 г.: 4,546 хил. лв.), от тях класифицирани като инвестиционни имоти – 3 796 хил. лв., (31.12.2023 г.: 3 796 хил. лв.). Нетекущите активи спрямо всички активи по отчета са 95.96% към 31.03.2024 г. спрямо 96.81% към 31.12.2023 г.

Текущи активи

Към 31.03.2024 г. размерът на материалните запаси е 13 хил. лв., към 31.12.2023 г. е 14 хил. лв. Те представляват съответно 0,20 % и 0,22 % от всички активи.

Към 31.03.2024 г. вземанията от клиенти и доставчици са 70 хил. лв. срещу 83 хил. лв. към 31.12.2023 г. Дружеството е събрало част от вземанията си към 31.12.2023 г., формирало е нови към 31.03.2024 г., като общо обезценката на трудносъбираемите вземания е в размер на 7 хил. лв. Общо вземанията представляват 1,09 % от всички активи към 31.03.2024 г. и съответно 1,31 % към 31.12.2023 г.

Към 31.03.2024 г. вземанията по съдебни спорове са 23 хил. лв. срещу 23 хил. лв. към 31.12.2023 г. Вземанията по продължаващи съдебни спорове с бивши наематели към 31.03.2024 г. са 23 хил. лв., (31.12.2023 г.: 23 хил. лв.) на които е извършена обезценка в размер на 23 хил. лв. (31.12.2023 г.: 23 хил. лв.)

Предплатените разходи към 31.03.2024 г. от 48 хил. лв. представляват задължения за абонаменти – 2 хил.лв., (31.12.2023 г.: 3 хил. лв.), застраховки – 2 хил.лв., (31.12.2023 г.: няма), данъци и такси по ЗМДТ – 44 хил.лв., (31.12.2023 г.: няма). Те представляват 0.75 %, (31.12.2023 г.: 0.05 %) от всички активи.

Паричните средства спрямо всички активи са 2,00 % към 31.03.2024 г., а към 31.12.2023 г. същите заемат – 1.61 %.

Текущите активи спрямо всички активи по отчета представляват 4,04 % към 31.03.2024 г. и 3.19 % към 31.12.2023 г.

Собствен капитал

В структурата на собствения капитал и през двете години най - висок е дялът на другите /допълнителни/ резерви представляващи 52,41 % към 31.03.2024 г. и 53.11 % към 31.12.2023 г. Голям е дялът в собствения капитал и на преоценъчния резерв – 17.34 % към 31.03.2024 г. и 17.58 % към 31.12.2023 г.

Финансовият резултат към 31.03.2024 г. е печалба в размер на 19 хил. лв., 0,30 % спрямо капитал и пасиви, а към 31.12.2023 г. – печалба 93 хил.лв., 1,47 % от капитал и пасиви.

Изменението на собствения капитал към 31.03.2024 г. спрямо 31.12.2023 г. е в увеличение с 19 хил. лв. Към 31.03.2024 г. той представлява 93,55 %, а към 31.12.2023 г. 94.50 % 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 31.03.2024 г. са 2.55% от всички пасиви и капитал и 2.59 % към 31.12.2023 г.

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране на база актюерска оценка представляват 0.86 % към 31.03.2024 г. и 0.87 % към 31.12.2023 г. от собствен капитал и пасиви.

Общо нетекущите задължения към 31.03.2024 г. представляват 3.41 % от собствен капитал и пасиви и 3.46 % към 31.12.2023 г.

Текущи задължения

Задълженията към свързани предприятия към 31.03.2024 г. и към 31.12.2023 г. са погасени напълно.

Към 31.03.2024 г. задълженията към доставчици и клиенти са 80 хил.лв.– 1,25 % спрямо 0.76 % към 31.12.2023 г., задължения за данъци- 0,92 % към 31.03.2024 г. и съответно 0.17 % към 31.12.2023 г. Следват задълженията към персонала – 0.33 % към 31.03.2024 г. и съответно 0.41 % към 31.12.2023 г. спрямо капитал и пасиви.

Пасивите по договори с клиенти са получени наемни вноски за бъдещи периоди по договори с наематели - 31 хил. лв., (31.12.2023 г.: 42 хил. лв.). Те представляват 0,48 % от капитал и пасиви към 31.03.2024 г. (31.12.2023 г.: 0,67 %).

Общо текущите задължения към 31.03.2024 г. представляват 3.04 % от собствен капитал и пасиви, спрямо 2.04 % към 31.12.2023 г.

Собственият капитал на дружеството към 31.03.2024 г. се увеличава спрямо 31.12.2023 г. с 19 хил. лв. Реализираният финансов резултат към 31.03.2024 г. е печалба в размер на 19 хил.лв., спрямо печалба от 93 хил.лв. към 31.12.2023 г.

Общо към 31.03.2024 г. се увеличават задълженията със 77 хил. лв., намаляват вземанията с 13 хил. лв. спрямо 31.12.2023 г. в резултат на повече платени вземания и неплатени задължения.

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 31.03.2024 г. и същия период на 2023 г.

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

Видове разходи	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.	Изменение
1. Разходи за материали в т.ч.:			
- електроенергия	3	5	(2)
- вода	-	-	-
- други материали	1	1	-
- в това число за ремонти	-	-	-
	4	6	(2)
2. Разходи за външни услуги в т.ч.:			
- юридически услуги	4	7	(3)
- съобщителни услуги	-	-	-
- консултански и други договори	-	-	-
- застраховки	1	1	-
- данъци и такси	14	15	(1)
- абонаменти	2	1	1
- такси ведомства-адвокати,вписвания,оценки	3	3	-
- други разходи за външни услуги	2	1	1
	26	28	(2)
3. Други разходи за дейността:			
- разходи за обучение	-	-	-
начислени/възстановени обезценки по търговски и други вземания, нетно(Приложение № 9)	-	-	-
брак на ДМА и материали	-	-	-
Общо:	-	-	-

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 2023 г. е приета и отразена преоценка – 30 хил. лв., (2022 г.: 12 хил. лв.).

Извършва се преглед на всички вземания и в зависимост от преценката за събираемост, подлежат на обезценка трудносъбираемите вземания, като за 2023 г. е приета и осчетоводена обезценка в размер на – 5 хил.лв., (2022 г.: 4 хил. лв.).

Финансови приходи и разходи – Към 31.03.2024 г. и към 31.03.2023 г. няма финансови разходи.

Финансов резултат - Общо към 31.03.2024 г. от дейността на дружеството е реализиран резултат печалба в размер на 19 хил. лв., а към 31.03.2023 г. – печалба в размер на 15 хил. лв. За двата периода не е начислен данък върху печалбата, както и отсрочени данъци. Към 31.03.2024 г. е реализиран по-висок финансов резултат с 4 хил. лв. спрямо 31.03.2023 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 2023 г. са: 3 хил.лв., (2022 г.: 1 хил. лв.).

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

От отчета за паричния поток към 31.03.2024 г. е видно, че постъпленията на парични средства за дружеството са основно от клиенти в размер на 255 хил. лв., (31.12.2023 г.: 1113 хил. лв.), а изразходвани за заплащане с доставчици – 143 хил. лв., (31.12.2023 г.: 694 хил. лв.), плащания за заплати, осигуровки и данъци, свързани със заплати – 85 хил.лв., (31.12.2023 г.: 282 хил. лв.),плащане за покупка на ДМА – няма, (31.12.2023: 11 хил. лв.) плащане на данъци – няма, (31.12.2023 г.: 56 хил. лв.), за банкови такси и лихви – няма, (31.12.2023 г.: 2 хил. лв.), застраховки –1 хил. лв., (31.12.2023 г.: 3 хил. лв.). Наличните парични средства към 31.03.2024 г. са 128 хил. лв. и към 31.12.2023 г.- 102 хил. лв.

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

	Основен капитал	Законови резерви и	Преоц. резерв	Други резерви	Натрупани печалби/ (загуби) актюери	Натрупан и печалби/ (загуби)	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2024 г.	962	422	1,113	3,363	(27)	151	5,984
Прехвърляне към неразпределена печалба	-	-	-	-	-	-	-
Нетна печалба за периода	-	-	-	-	-	19	-
Други компоненти на всеобхватния доход	-	-	-	-	-	-	-
Остатък към 31.03.2024 г.	962	422	1,113	3,363	(27)	170	6,003

От таблицата е видно, че основният капитал е без промяна, реализирана е печалба към 31.03.2024 г. в размер на 19 хил. лв., общо собственият капитал се увеличава с 19 хил. лв.

3.5. Основни финансови показатели

По-важни от тях са:

	Показатели	31.03.2024 г. стойност	31.12.2023 г. стойност	Разлика стойност	Разлика %
1	Нетекущи активи /общо/	6 158	6 130	28	1%
2	Текущи активи в т.ч.	259	202	57	28%
3	Материални запаси	13	14	(1)	(7%)
4	Текущи вземания	70	83	(13)	(16%)
5	Парични средства	128	102	26	25%
6	Обща сума на активите	6 417	6 332	85	1%
7	Собствен капитал	6 003	5 984	19	-
8	Финансов резултат	19	93	(74)	(80%)
9	Нетекущи пасиви	219	219	-	-

10	Текущи пасиви	195	129	66	51%
11	Обща сума на пасивите	414	348	66	19%
12	Приходи общо	138	557	(419)	(75%)
13	Приходи от продажби	134	521	(387)	(74%)
14	Разходи общо	119	464	(345)	(74%)
	Коефициенти				
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал - ФР/СК	0.00	0.01	(0,01)	(100%)
2	На активите – ФР/А-ви	0.00	0.01	(0,01)	(100%)
3	На пасивите – ФР/П-ви	0.06	0.27	(0,21)	(78%)
4	На приходите от продажби-ФР/П-ди	0.14	0.18	(0,04)	(22%)
	Ефективност:				
5	На разходите – П-ди/Р-ди	1.16	1.20	0.04	3%
6	На приходите – Р-ди/П-ди	0,86	0,83	0,03	4%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност – ТА-ви/ТП-ви	1.33	1.57	(0,24)	(15%)
8	Бърза ликвидност – ТА-МЗ/ТП	1.26	1.46	(0,20)	(14%)
9	Незабавна ликвидност - ПС/ТП	0,66	0,79	(0,13)	(16%)
10	Абсолютна ликвидност – ПС/ТП	0,66	0,79	(0,13)	(16%)
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност–СК/ОСП-ви	14.50	17.19	(2,69)	(16%)
12	Задлъжнялост – ОСП-ви//СК	0.07	0.06	0.01	17%

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. Финансовият резултат и за двата периода е печалба: към 31.03.2024 г. в размер на 19 хил.лв. (31.12.2023 г.: 93 хил.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 2024 г. и за 2023 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

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му не са възникнали събития изискващи корекция или допълнително оповестяване, освен направеното.

5. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството няма разработени проекти, изследвания и действия в областта на научноизследователската и развойна дейност през 2024 г. и през 2023 г.

6. Планове за развитие на дружеството през 2024 г.

Вследствие на започналите военни конфликти между Русия и Украйна през 2022 г. и Израел през 2023 г., нормалните търговски отношения с всички участващи страни са нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции. Предприетите ограничителни мерки биха могли да доведат до промяна в цените на енергоносителите и на други стоки и услуги, които са от значение за българската икономика. Това от своя страна може да окаже косвено неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството в следващи отчетни периоди. Ръководството текущо следи и анализира всички промени в събитията, с цел да се определят и вземат защитни и стабилизационни мерки. Очакванията са негативните последици от войната да не окажат значимо отрицателно влияние върху дружеството и то да продължи дейността си като действащо предприятие.

В областта на тютюнопроизводството не се очаква някакво развитие. Производството на тютюн-суровина в района е в минимални количества. При нисък обем изкупена суровина производството е неефективно. Необходимо е да се вложат и 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 вече 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.

В резултат на нарастващата инфлация, все повече се увеличават разходите, свързани с поддръжката и ремонта на имотите, усещат се затруднения и при събиране на вземанията от наемателите, което пък се отразява на възможностите за 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 31.03.2024 г., както и към 31.12.2023 г. Към 31.03.2024 г. и към 31.12.2023 г. не са извършени придобивания на собствени акции.

7.2. Операции с членовете на съвета на директорите

Към 31.03.2024 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, членовете на съвета на директорите остават в същия състав спрямо края на 2023 г. По решение на Общото събрание на акционерите възнаграждение се изплаща само на изпълнителния директор.

Начислените доходи включително осигуровките за ключовия персонал са следните:

- към 31.04.2024 година - 10 хил.лв. /само за Изпълнителния директор/.
- към 31.12.2023 година - 34 хил.лв. /само за Изпълнителния директор/.

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

Членовете на Съвета на директорите като физически лица не притежават акции на Дружеството. Не са извършени 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 2024 г. и 2023 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 0888 875 189, 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 2024 година е 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 и през 2024 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 31.03.2024 г. и към 31.12.2023 г. по категории е посочена по-долу. Тя включва всички финансови активи в една група и всички финансови пасиви в една група:

	31 март 2024 г.	31 декември 2023 г.
Финансови активи		
Търговски и други вземания	70	83
Парични средства и пар.еквиваленти	128	102
Общо финансови активи	198	185
Финансови пасиви		
Задължения към доставчици и клиенти	80	48
Други задължения	4	2
Общо финансови пасиви	84	50

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.

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 военни конфликти и инфлация.

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 искове, с което не се решават проблемите, ако вече 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 привлече 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 март 2024 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	-	48	13	7	2	-	-	70
Парични средства и пар.еквиваленти	128	-	-	-	-	-	-	128
Общо финансови активи	128	48	13	7	2	-	-	198
Финансови пасиви								

Задължения към доставчици и клиенти	-	71	-	-	-	9	-	80
Други задължения	-	2	-	-	-	2	-	4
Общо финансови пасиви	-	73	-	-	-	11	-	84

31 декември 2023 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	-	59	15	7	2	-	-	83
Парични средства и пар.еквиваленти	102	-	-	-	-	-	-	102
Общо финансови активи	102	59	15	7	2	-	-	185
Финансови пасиви								
Задължения към доставчици и клиенти	-	36	-	-	-	12	-	48
Други задължения	-	-	-	1	1	-	-	2
Общо финансови пасиви	-	36	-	1	1	12	-	50

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.

31 март 2024 г.	Безлихвени хил. лв.	с плаващ лихвен % хил.лв.	с фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи				
Търговски и други вземания	70	-	-	70
Парични средства и пар.еквиваленти	3	125	-	128
Общо финансови активи	73	125	-	198
Финансови пасиви				
Задължения към доставчици и клиенти	80	-	-	80
Други задължения	4	-	-	4
Общо финансови пасиви	84	-	-	84

31 декември 2023 г.	Безлихвени хил. лв.	с плаващ лихвен % хил.лв.	с фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Търговски и други вземания	83	-	-	83
Парични средства и пар.еквиваленти	2	100	-	102
Общо финансови активи	85	100	-	185

Финансови пасиви				
Задължения към доставчици и клиенти	48	-	-	48
Други задължения	2	-	-	2
Общо финансови пасиви	50	-	-	50

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 31.03.2024 г. и 31.12.2023 г.:

	31 март 2023 г.	31 декември 2023 г.
Привлечени заемни средства	-	-
в т.ч. получени заеми от свързани лица	-	-
Парични средства и пар.еквиваленти	(128)	(102)
Нетен дългов капитал	-	-
Собствен капитал	6,003	5,984
Общо капитал	6,003	5,984
Съотношение на задлъжнялост	0,00	0,00

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.

Информация по въпроси, свързани с екологията

Дружеството се стреми към трайно намаляване на негативното си влияние върху околната среда, както и това на своите клиенти, към икономично потребление на природните ресурси и към повишаване информираността на служителите си относно проблемите на околната среда. Активно стимулираме клиентите и служителите си да използват онлайн комуникация и автоматизирани услуги. След въвеждане на електронни архиви и обмен на документи драстично се намалява използваната хартия в ежедневната работа на дружеството.

Климатичните промени могат да повлияят неблагоприятно на дейността на дружеството в две направления: директно и косвено. Преките рискове се свързват с природни бедствия, причинени от промяната в климата, които биха могли да доведат до застрашаване здравето и живота на свързани по един или друг начин с Дружеството лица, както и до разрушаване на критична инфраструктура, свързана с дейността. Сбъдване на рисковете от промяна на климата могат да доведат до допълнителни разходи за справяне с проблемите описани в тази точка. Към косвените ефекти от промените в климата могат да се причислят резки промени в цените на енергоносителите и хранителните суровини, които да доведат до спад на покупателната сила на населението. Климатичните промени могат да доведат до промяна на регулаторната среда в посока изискване за намаление на въглеродния отпечатък от страна на дружеството, което да увеличи оперативните разходи или да доведе до загуба на бизнес, ако дружеството не е в състояние да отговори на новите изисквания. На този етап все пак ръководството оценява влиянието на климатичните промени върху дейността на Дружеството като ниски в краткосрочен план, но дългосрочното влияние остава неизвестно.

Изпълнителен директор:

/Годор Тодориев/

