

**"Гоце Делчев-Табак" АД**

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**За годината към 31.12.2016 г.**

**Представяващ:**

**инж. Иван Терзиев**

**Съставител:**

**Елена Кирова**

*Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите*

**гр. Гоце Делчев, 27.01.2017 г.**

## ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ-ТАБАК АД

---

### Съвет на директорите:

Председател на СД	Георги Димитров Шапков
Член на СД	инж. Иван Атанасов Терзиев
Член на СД	Николай Костадинов Гюров

Изпълнителен Директор: инж. Иван Атанасов Терзиев

Съставител: Елена Костадинова Кирова

Юристи: Мария Светославова Михайлова

Одитор:

Седалище и адрес на регистрация: гр. Гоце Делчев, ул. "Царица Йоанна" № 12

Обслужващи банки: УниКредит Булбанк

Токуда банк АД

### **Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството.**

*Предмет на дейност и основна дейност/и на дружеството:* производство на тютюневи изделия, услуги и търговия с тях, даване под наем на собствени недвижими имоти и други

Дата на финансовия отчет: **31.12.2016 г.**

*Текущ период:* годината започваща на 01.01.2016 г. и завършваща на 31.12.2016 г.

*Предходен период:* годината започваща на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12.2015 г.

*Орган одобрил отчета за публикуване:* Съвет на директорите

## СЪДЪРЖАНИЕ

	стр.
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ПО ИКОН. ЕЛЕМЕНТИ.....	1
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ФУНКЦ. ПРИЗНАК.....	2
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ.....	6

### ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВНИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.....	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.....	8
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ – ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ ПО ФУНКЦИОНАЛЕН ПРИЗНАК.....	23
4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА РЕАЛИЗИРАНА ПРОДУКЦИЯ, СТОКИ И УСЛУГИ.....	23
5. РАЗХОДИ ПРИ ПРОИЗВОДСТВО ПОД НОРМАЛЕН КАПАЦИТЕТ.....	23
6. ОБЕЗЦЕНКА НА МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....	24
7. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА.....	24
8. РАЗХОДИ ЗА ДИСТРИБУЦИЯ И РЕАЛИЗАЦИЯ.....	24
9. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ.....	25
10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	25
11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА.....	26
12. ОБЕЗЦЕНКА НА ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ.....	26
13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.....	27
14. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ.....	27
15. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ – ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ ПО ИКОНОМ. ЕЛЕМЕНТИ.....	28
15а. ПРЕОЦЕНКА НА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ ДО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ.....	28
16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ.....	28
17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	29
18. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ.....	29
19. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ОСИГУРОВКИ.....	29
20. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ.....	29
21. ДРУГИ РАЗХОДИ.....	29
22. КОРЕКТИВНИ СУМИ.....	30
23. РЕЗУЛТАТ ОТ ПРОДАЖБА НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ.....	30
24. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ.....	30
25. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ.....	30
26. 1.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ.....	31
26. 2.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	33
27. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ.....	33
28. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....	34
29. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ.....	34
30. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	35
31. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА.....	36
32. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ.....	36
33. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	37
34. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ.....	37
35. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ.....	38
36. ТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	39
37. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ.....	40
38. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА ДАНЪЦИ.....	40
39. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖМЕНТИ.....	41
40. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.....	43
41. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ.....	44
42. УПРАВЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВНИЯ РИСК.....	44
43. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	46
44. ДЕЙСТВАЩО ДРУЖЕСТВО.....	46
45. ЕФЕКТИ ОТ ПРИСЪЕДИНЯВАНЕТО КЪМ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА “ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ – ТАБАК” АД.....	47

"Гоце Делчев-Табак" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД  
за периода от 01 януари до 31 декември 2016 година

	Приложение	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
<b>Продължаващи дейности</b>			
<b>Нетни приходи от продажби</b>	15	382	1 626
Приходи от наеми		367	485
Приходи от други услуги		9	11
Други приходи		6	1 130
Преоценка на инвестиционни имоти до справедлива стойност			-
<b>Финансови приходи</b>	24	-	4
<b>Общо приходи</b>		382	1 630
<b>Разходи по икономически елементи</b>			
Използвани суровини, материали и консумативи	16	20	16
Разходи за външни услуги	17	70	502
Разходи за амортизации	18	35	66
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	10,19	180	182
Обезценка на вземания	20	-	76
Други разходи	21	4	3
<b>Суми с корективен характер</b>	22	-	1 009
Себестойност на продадените стоки и други активи (без продукция)		-	1 009
<b>Финансови разходи</b>	24	1	35
<b>Общо разходи без разходи за данъци</b>		310	1 889
<b>Резултат от продажба на нетекущи активи</b>	23	-	61
<b>Печалба/(загуба) преди разходи за данъци</b>	14	72	(259)
<b>Разход за данъци</b>	14,25	-	108
Текущ данък		-	-
Изменение за сметка на отсрочени данъци		-	108
<b>Печалба/(загуба) за периода</b>		72	(367)

Приложенията от страница 7 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:  
ниж. Иван Терзиев

Съставител:  
Елена Кирова

"Гоце Делчев-Табак" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД  
за периода от 01 януари до 31 декември 2016 година

Продължаващи дейности	Приложение	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Приходи	3	-	-
Себестойност на продажбите	4	-	-
Разходи при производство под нормален капацитет и сезонни престои	5	(21)	(53)
<b>Брутна печалба</b>		<b>(21)</b>	<b>(53)</b>
Други приходи	7	341	189
Административни разходи	9	(238)	(357)
Други разходи	11	(9)	(7)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b>73</b>	<b>(228)</b>
Преоценка на имоти, машини, съоръжения, нематериални активи и инвестиции	12	-	-
Финансови разходи	13	(1)	(31)
в т.ч. Разходи за лихви		-	(34)
<b>Резултат от продажба на нетекущи активи</b>	7	<b>-</b>	<b>61</b>
<b>Печалба/(загуба) преди разходи за данъци</b>	14	<b>72</b>	<b>(259)</b>
Данъци от печалбата		-	-
Изменение от отсрочени данъци			(108)
<b>Разходи за данъци</b>	14	<b>-</b>	<b>(108)</b>
<b>Печалба/(загуба) за периода</b>		<b>72</b>	<b>(367)</b>
<b>Печалба/(загуба) за периода</b>		<b>72</b>	<b>(367)</b>

Приложенията от страница 7 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ:  
инж. Иван Терзиев



Съставител:  
Елена Кирова



"Гоце Делчев-Табак" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД  
за периода от 01 януари до 31 декември 2016 година

	Приложение	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
<u>Печалба/(загуба) за периода</u>		<u>72</u>	<u>(367)</u>
<u>Друг всеобхватен доход</u>	14	-	-
<u>Преоценъчен резерв</u>		-	-
<u>Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход</u>		-	-
<u>Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци</u>		-	-
<u>Общ всеобхватен доход за периода</u>		<u>72</u>	<u>(367)</u>

Приложенията от страница 7 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:  
и.ж. Иван Терзиев

Съставител:  
Елена Кирова

гр. Гоце Делчев, 27.01.2017 г.

	Приложение	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	26	2 488	2 175
Инвестиционни имоти	27	3 705	3 705
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>6 193</b>	<b>5 880</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	28	31	31
Текущи търговски и други вземания	29	391	341
Парични средства	30	28	277
<b>Общо текущи активи</b>		<b>450</b>	<b>649</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>6 643</b>	<b>6 529</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен акционерен капитал	32	962	962
Регистриран капитал		962	962
<b>Резерви</b>	32	<b>5 314</b>	<b>5 354</b>
Финансов резултат	32	72	(40)
Печалба (загуба) за годината		72	(367)
Натрупана печалба (загуба)		-	327
<b>Собствен капитал</b>	32	<b>6 348</b>	<b>6 276</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Нетекущи задължения към свързани предприятия	33,40	-	-
Други нетекущи задължения - към персонал	34	11	11
Отсрочени данъчни пасиви	35	196	196
<b>Нетекущи пасиви</b>		<b>207</b>	<b>207</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения към свързани предприятия	36,40	-	-
Текущи търговски и други задължения	36,37	74	23
Данъчни задължения	38	1	7
Задължения към персонала и за социално осигуряване	38	12	16
<b>Текущи пасиви</b>		<b>87</b>	<b>46</b>
Приходи за бъдещи периоди		1	-
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>6 643</b>	<b>6 529</b>

Приложенията от страница 7 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:  
инж. Иван Терзиев

Съставител:  
Елена Кирова

г. Гоце Делчев, 27.01.2017 г.

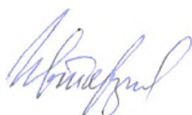
"Гоце Делчев-Табак" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2016 година

	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	516	1 007
Плащания на доставчици	(171)	(736)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(183)	(211)
Платени данъци (без корпоративни данъци )	(57)	(332)
Платени лихви и банкови такси	(1)	(32)
Други плащания, нетно	6	(495)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>110</b>	<b>(799)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Покупки на дълготрайни активи	(359)	
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	-	1 070
<b>Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност</b>	<b>(359)</b>	<b>1 070</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
<b>Нето парични средства използвани във финансовата дейност</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти</b>	<b>(249)</b>	<b>271</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари</b>	<b>277</b>	<b>6</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</b>	<b>28</b>	<b>277</b>

Приложенията от страница 7 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:  
и.ж. Иван Терзиев



Съставител:  
Елена Кирова



гр. Гоце Делчев, 27.01.2017 г.



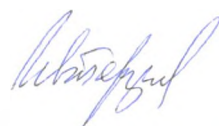
"Гоце Делчев-Табак" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки	Общи резерви	Други резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2014 г.	962	-	1 411	422	3 636	180	6 611
Промени в собствения капитал за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Пренесен остатък към 31.12.2014 г.	962	-	1 411	422	3 636	180	6 611
Промени в собствения капитал за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Печалба/(загуба) за периода	-	-	-	-	-	(367)	(367)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Други изменения в собствения капитал	-	-	(295)	-	180	147	32
Остатък към 31.12.2015 г.	962	-	1 116	422	3 816	(40)	6 276
Пренесен остатък към 31.12.2015 г.	962	-	1 116	422	3 816	(40)	6 276
Нетна печалба/(загуба) за периода	-	-	-	-	-	72	72
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	(40)	40	-
Остатък към 31.12.2016 г.	962	-	1 116	422	3 776	72	6 348

Приложенията от страница 7 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:  
и.ж. Иван Терзиев




Съставител:  
Елена Кирова



гр. Гоце Делчев, 27.01.2017 г.