

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ*Разходите за външни услуги включват:*

	30.06.2017	30.06.2016
	BGN '000	BGN '000
Юридически услуги	9	-
Консултантски услуги	6	4
Местни данъци и такси	16	21
Държавни такси, оценки	2	6
Застраховки	1	1
Съобщения и комуникации	1	2
Абонаменти	2	2
Ремонти сгради	2	-
Други външни услуги	1	-
Общо	40	36

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА*Разходите за персонала включват:*

	30.06.2017	30.06.2016
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	81	75
Вноски за социално осигуряване	14	13
Социални придобивки и плащания	3	1
Начислени суми за неизползван платен отпуск	-	-
Начислени суми за осигуровки върху непозван платен отпуски	-	-
Начислени суми за дългосрочни задължения на персонала	-	-
Общо	98	89

Към датата на всеки годишен отчет и към 31.12.2016 г. съгласно МСС 19 е изготвен актюерски доклад относно извършените актюерски изчисления и използваните актюерски предположения при пресмятане на настоящата стойност на задълженията на дружеството за изплащане на дефинирани доходи на персонала. Начислените суми за дългосрочни задължения на персонала са отразени в Отчета за всеобхватния доход за 2016 г.

	30.06.2017	30.06.2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущ трудов стаж	-	-
Разходи за лихви	-	-
Общо изменение, включено в отчета за всеобхватния доход	-	-

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА*Другите разходи включват:*

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Представителни мероприятия	-	2
Дарения	1	1
Брак на дълготрайни активи	-	-
Други данъци и плащания към бюджета		
Обучение	1	-
Начислени /(възстановени) обезценки по търговски и други вземания, нетно (Приложение № 9)	-	-
Общо	<u>2</u>	<u>3</u>

9. ОБЕЗЦЕНКА НА ТЕКУЩИ АКТИВИ*Разходите за обезценка на текущите активи включват:*

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Обезценка на търговски и други вземания	-	-
Възстановена обезценка на търговски и други вземания	-	-
Нетно изменение на обезценките по търговски и други вземания (Приложение № 8)	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ*Финансовите приходи включват:*

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Приходи от лихви по търговски вземания	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ*Финансовите разходи включват:*

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Разходи за лихви по получени заеми	-	-
Банкови такси	1	1
Общо	<u>1</u>	<u>1</u>

12. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отчет за всеобхватния доход (печалба или загуба за годината)	30.06.2017 BGN '000	30.06.2016 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(13)	56
Текущ разход за данък върху печалбата за годината - 10% (2016 г.:10 %)	(1)	6
<i>Отсрочени данъци върху печалбата от:</i>		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход за данък от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината)	<u>(1)</u>	<u>6</u>
 Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
<i>Счетоводна печалба/загуба за годината</i>	(13)	56
Данък върху печалбата – 10% (2016 г.: 10%)	<u>(1)</u>	<u>6</u>
 <i>От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:</i>		
увеличения – 0 х.лв. (2016 г.:143 х.лв.)	-	-
намаления – 0 х.лв. (2016 г.: 84 х.лв.)	-	-
Приспадната загуба от минали години 238х.лв.(2015г.- 69х.лв.)	-	-
Признати отсрочени данъци възникнали в предходни периоди	-	-
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината)	<u>(1)</u>	<u>6</u>

Данъчните ефекти, свързани с другите компоненти от всеобхватния доход са както следва:

	30.06.2017 BGN'000			31.12.2016 BGN'000		
	Стойност преди данък	Данъчни ефекти, признати в собствения капитал	Стойност нетно от данък	Стойност преди данък	Данъчни ефекти, признати в собствения капитал	Стойност нетно от данък
Компоненти, които нама да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата						
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	-	-	-	-	-
Общо друг всеобхватен доход за годината	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

13. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

Другият всеобхватен доход включва:

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	-	(2)
	-	(2)
Данък върху доходите, свързан с компонентите на другия всеобхватен доход	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	(2)

14. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	<i>Земли и сгради</i>		<i>Машины, съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Разходи за придобиване на ДМА</i>		<i>Общо</i>	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	3,205	2,857	175	176	83	84	-	-	3,463	3,117
Придобити	-	348	-	-	-	-	-	348	-	696
Отписани	-	-	(1)	(1)	-	(1)	-	(348)	(1)	(350)
Салдо на 31 декември/юни	3,205	3,205	174	175	83	83	-	-	3,462	3,463
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	735	706	166	165	74	71	-	-	975	942
Начислена амортизация за годината	17	29	1	2	2	4	-	-	20	35
Отписана амортизация	-	-	(1)	(1)	-	(1)	-	-	(1)	(2)
Салдо на 31 декември/март	752	735	166	166	76	74	-	-	994	975
Балансова стойност На 1 януари	2,470	2,151	9	11	9	13	-	-	2,488	2,175
Балансова стойност на 31 декември/юни	2,453	2,470	8	9	7	9	-	-	2,468	2,488

Към 30.06.2017 г. имотите, машините и оборудването включват: земи на стойност 1,478 х. лв.(31.12.2016 г.:1,478 х.лв.) и сгради с балансова стойност 975 х.лв.(31.12.2016 г.: 992 х. лв.).

Други данни - тежести върху имоти

Към 30.06.2017 г. няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване: 152 х. лв., (2016 г.: 154 х. лв.);
- транспортни средства: 18 х. лв. ,(2016 г.: 18 х. лв.);
- стопански инвентар: 28 х.лв., (2016 г.: 28 х. лв.).

15. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Салдо на 1 януари	<u>3,684</u>	<u>3,705</u>
Отписани / продадени/	-	-
Нетна загуба от корекция до оценка по справедлива стойност, включена в печалбата или загубата	-	(21)
Салдо на 31 декември/юни	<u><u>3,684</u></u>	<u><u>3,684</u></u>

Към 31.12.2013 г. дружеството е класифицирало като инвестиционни имоти сгради, които възнамерява дългосрочно да отдава под наем.

До датата на класификацията им като инвестиционни, сградите са към дълготрайните активи и се отчитат по модела на справедливата стойност. Към 31.12.2010 г. е извършена оценка на наличните дълготрайни активи от лицензирани оценители, в това число и на прихвърлените към инвестиционни имоти. В тази връзка ръководството е на мнение, че в периода до 31.12.2013 г. не са настъпили обстоятелства, които да окажат съществено влияние върху цените на имотите, поради което приема, че справедливата стойност на класифицираните инвестиционни имоти е равна на тяхната балансова стойност. Те ще продължават да се отчитат по справедлива стойност. Към 31.12.2016 г. е извършена оценка на инвестиционните имоти от лицензиран оценител, като е предложена и приета от ръководството обезценка в размер на 21 х.лв.

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалите по видове са както следва:

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Резервни части	26	26

Спомагателни материали	6	6
Строителни материали	5	5
Други материали	6	6
Обезценка	(12)	(12)
Общо	31	31

Другите материали включват: строителни материали, консумативи и инструменти - 6 х. лв. (2016 г.: 6 х.лв.).

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и	382	356
Обезценка на трудносъбираеми вземания	(98)	(98)
Общо	284	258

Вземания от клиенти в размер на 382 х. лв. са вземания за предоставени помещения под наем и от др. продажби (31.12.2016 г.: 356 х.лв.). 47 х.лв. от тях са възникнали в период до 3 месеца, 91 х.лв. от 3 до 12 месеца, 222 х.лв. от 1 до 2 години и 22 х.лв. над 2 години. Част от тях са оценени като трудносъбираеми и през 2016 г. са приети и осчетоводени още обезценки в размер на 91 хил.лв. Общо към 30.06.2017 г. натрупаната обезценка за трудносъбираемите търговски вземания от клиенти е в размер на 98 х.лв. (31.12.2016 г.: 98 х.лв.).

Движението на коректива за обезценка е както следва:

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	98	67
Отчетена обезценка	-	91
Отписани суми като несъбираеми	-	(49)
Възстановена обезценка	-	(11)
Салдо на 31 декември / 30 юни	98	98

18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите вземания и предплатени разходи включват:

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Данъци за възстановяване- ДДС	3	4
Предплатени разходи	17	3
Съдебни и присъдени вземания	106	100
Обезценка на съдебни вземания	(81)	(81)

	25	19
Други	18	23
Общо	63	49

Съдебните и присъдени вземания към 30.06.2017 г. са в размер на 106 х.лв. като 10 х.лв. са вземания до 1 година, 25 х.лв. - от 1 до 2 години, 71 х.лв. са възникнали в периода от 2 и над 3 години. Приетата и осчетоводена обезценка през 2016 г. е в размер на 20 х.лв. Общо към 30.06.2017 г. натрупаната обезценка за трудносъбираемите съдебни вземания е в размер на 81 х.лв. (31.12.2016 г.: 81 х.лв.).

Разходите за бъдещи периоди от 17 х.лв. към 30.06.2017 г. включват:

- абонаменти - 1 х.лв., (31.12.2016 г.: 3 х. лв.);
- застраховки - 1 х.лв., (31.12.2016 г.: няма);
- данъци по ЗМДГ – 15 х.лв., (31.12.2016 г.: няма);

Те ще бъдат признати като текущи разходи до края на 2017 г.

Другите вземания представляват – депозит в ЧЕЗ – 3 х.лв., (31.12.2016 г.: 3 х. лв.), платена в повече ел.енергия на ЧЕЗ, за която има спорове – 15 х.лв., (31.12.2016 г.: 15 х.лв.), неползвано ДДС по ф-ри – няма, (31.12.2016 г.: 5 х.лв.).

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разплащателни сметки	2	23
Парични средства в каса	1	5
Общо	3	28

Към 30.06.2017 г. паричните средства в касата на дружеството са 1 хил. лв., (31.12.2016 г.: 5 х.лв.), а по разплащателни сметки в УниКредит Булбанк АД – 1 х.лв. (31.12.2016 г. – 20 х.лв.), по разплащателни сметки в Токуда банк АД – 1 х.лв. (31.12.2016 г. 3 х.лв.).

Паричните средства са в лева – 3 х. лв. (31.12.2016 г.: 28 х.лв.).

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	962	962

Преоценъчен резерв	1,116	1,116
Законови резерви	422	422
Други резерви	3,759	3,776
Неразпределена печалба /(загуба)	(6)	(6)
Печалба (загуба) за годината	(13)	(17)
Общо	6,240	6,253

Основен капитал

Към 30.06.2017 г. регистрираният акционерен капитал на Гоце Делчев-Табак АД възлиза на 962 х.лв., разпределен в 962,120 броя обикновени поименни акции с право на глас в Общото събрание на акционерите, с номинална стойност на акция - 1 лев.

Основни акционери са “Престиж-Бизнес 93” ООД с 49.50 %, “Беко-импорт-експорт” ООД с 28,77 % и Франа С.А. Швейцария със 17.28 % участие в капитала на “Гоце Делчев-Табак” АД.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват изцяло разпределени суми за фонд “Резервен”.

Преоценъчният резерв е формиран на база извършената към 31.12.2000 г., 31.12.2005г. и 31.12.2010 г. преоценки със съдействието на независими лицензирани оценители. Той съдържа положителната разлика между инфлираната балансова/балансовата стойност на дълготрайните материални активи и новата им справедлива стойност, определена от оценителите към 31.12.2000 г., респективно към 31.12.2005 г. и към 31.12.2010 г. Той е представен нетно от ефекта на отсрочените данъци.

Други резерви – тяхното съдържание включва основно: допълнителни резерви, формирани по националното счетоводно законодателство от разпределение на реализираните от Дружеството печалби в предходни периоди и ефектите от инфлационните преизчисления.

Загуба на акция

	30.06.2017	31.12.2016
Среден брой акции	962,120	962,120
Печалба (Загуба) за годината (BGN'000)	(13)	(17)
Печалба(Загуба) на акция (BGN)	(0.01)	(0.02)

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

Задълженията към персонала при пенсиониране включват настоящата стойност на задължението на Дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31.12.2016 г. при прекратяване на трудовото правоотношение поради болест или придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда Дружеството следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите в размер от 2 до 6 брутни месечни работни заплати в зависимост от трудовия стаж в Дружеството.

За определяне на тези задължения към персонала Дружеството назначава извършването на актюерска оценка, като ползва услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2016 г. – 19 х.лв.

Изменението в задълженията към персонала при пенсиониране за 2016 година е както следва:

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължение признато в Отчета за финансовото състояние на 1 януари	19	15
Разход за периода	-	2
Актюерски (печалби)загуби,признати в отчета за другия всеобхватен доход	-	2
Задължение признато в Отчета за финансовото състояние на 31 декември/юни	19	19

При пресмятане на настоящата стойност към 31.12.2016 г. са направени следните актюерски предположения:

- смъртност – по таблицата за смъртност на НСИ, за общата смъртност на населението на България за периода 2013 г. - 2015 г.;
- степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране поради болест – между 0 % до 4 %, в зависимост от пет обособени възрастови групи за периода на база изследван опит и потвърдени от дружеството предположения, в модела са заложили степени на пенсиониране по болест, определени на базата на статистика от Националния център за здравна информация;
- оттегляне поради пенсиониране по възраст и стаж – присма се, че пенсионирането се извършва при „първа възможност“, след като лицето изпълни условията за пенсиониране по възраст и стаж съгласно йкодекса за социално осигуряване, които са в сила от началото на 2016 г.
- дисконтиращ фактор - използван е ефективен годишен лихвен процент 2.5 % (31.12.2015 г.: 2.8 %),). Той се основава на доходността на емисиите на дългосрочните ДЦК (с 10 годишен матуритет) в съответствие с препоръките на Параграф 83 от МСС 19.
- предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на дружеството и е за 2017 година в размер на 1,6 % спрямо нивото през 2016 г., за 2018 г. ръст 1,6 % спрямо нивото през 2017 г., за 2019 г. и за всяка следваща година – 1,6 % спрямо нивото от предшестващата я година.

22. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 30.06.2017 г. и 31.12.2016 г. са свързани със следните обекти в баланса:

<i>Временна</i>	<i>Данък</i>	<i>Временна</i>	<i>Данък</i>
-----------------	--------------	-----------------	--------------

	<i>разлика</i>		<i>разлика</i>	
	<i>31.03.2017</i>	<i>31.03.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Имоти, машини и оборудване, в т.ч.:	1,660	(166)	1,660	(166)
<i>Преоценъчен резерв-112</i>	<i>1,240</i>	<i>(124)</i>	<i>1,240</i>	<i>(124)</i>
Общо пасиви по отсрочени данъци	1,660	(166)	1,660	(166)
Салдо на отсрочени данъци	1,660	(166)	1,660	(166)

Не са признати отсрочени данъчни активи върху:

	<i>Временна</i>	<i>Данък</i>	<i>Временна</i>	<i>Данък</i>
	<i>разлика</i>		<i>разлика</i>	
	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Неизползвани данъчни загуби	-	-	-	-
Начисления за отпуск	(6)	1	(6)	1
Неизплатени доходи на физ.лица	(2)	-	(2)	-
Обезценка на вземания	(179)	18	(179)	18/
Обезценка на материали	(12)	1	(12)	1
Общо	(199)	20	(199)	20

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на Дружеството да реализира данъчни печалби през следващите отчетни периоди.

23. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към свързани лица	17	-
Задължения към доставчици	65	71
Други	4	4
Общо	86	75

Задълженията към свързани лица представляват предоставена финансова помощ от „Престиж Бизнес 93“ ООД в размер на 17 х.лв. (31.12.2016 г.: няма).

Задълженията към доставчици от страната се състоят от задължения за закупена електроенергия – 8 х.лв., (31.12.2016 г.: 12 х. лв.), задължения за извършен ремонт, свързан с дългосрочен договор за наем – 56 х.лв., (31.12.2016 г.: 59 х.лв.) и задължения за юридически услуги – 1 х.лв., (31.12.2016 г.: няма).

Другите задължения са удържки от заплати – 2 х.лв., (31.12.2016 г.: 2 х. лв.), за застраховки – 1 х.лв., (31.12.2016 г.: няма), гаранция от изпълнителен директор – 1 х.лв., (31.12.2016 г.: 1 х. лв.) и приходи за бъдещи периоди – няма, (31.12.2016 г.: 1 х. лв.).

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения включват:

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък	-	8
Данък върху добавена стойност	6	-
Данъци върху доходите на физическите лица	1	1
Общо	7	9

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване са както следва:

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	10	11
<i>текущи задължения</i>	6	6
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	4	5
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	5	5
<i>текущи задължения</i>	4	4
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	1	1
Общо	15	16

26. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Съдебни и изпълнителни дела

1. Пред Кюстендилски окръжен съд е заведено гражданско дело № 378/2013 г. от ищец "Панболкан Трейд" ЕООД срещу ответници Кооперация "Агра" и "Гоце Делчев-Табак" АД. Ищецът е придобил с цесия вземането на Б. Ф. от Кооперация "Агра", което вземане е обезпечено с договор за особен залог между същите страни.

"Гоце Делчев-Табак" АД е закупило от Кооперация "Агра" стока, която впоследствие е продадена.

Ищецът твърди, че закупената и впоследствие продадена стока е обект на договора за особен залог и претендира заплащане на имуществени вреди от последващите сделки в размер на 138925,15 лв., а при условията на евентуалност 445 290,00 лв.

След няколкократно оставяне от съда на исковата молба без движение, на 23.03.2015 г. бе даден ход на делото. От "Гоце Делчев-Табак" АД са оспорени част от документите, приложени в

исквата молба, като ищеца е задължен да ги представи в оригинал. Поради невъзможността да ги представи в оригинал, съдът изключи като доказателство по делото Договор от 01.06.2010 г. за продажба на тютюн между двамата ответника и фактура от 02.06.2010 г., издадена от “Гоце Делчев-Табак” АД. Съдът изключи като доказателства по делото и документите, приложени от Кооперация “Агра”. По искане на ищеца е назначена съдебно-счетоводна експертиза.. Насроченото за 17.09.2015 г. заседание бе отложено и насрочено ново за 22.10.2015 г. На 22.10.2015 г. делото бе спряно с определение на съда във връзка с водено досъдебно производство срещу Б.Ф. Последното заседание на съда на 04.04.2016 г. бе отложено и е насрочено ново на 04.05.2016 г. за изслушване на експертизата.

С Решение № 152 от 29.06.2016 г. съдът ОТХВЪРЛЯ КАТО НЕОСНОВАТЕЛНА исквата молба, подадена от "Панболкан Трейд" ЕООД, с която са предявени иски по чл.79, ал.1, пр.2 ЗЗД вр. с чл.10, ал.1 т.2 ЗОсЗ за осъждане на ответниците да заплатят на ищеца сумата в размер на 138925,15 лв., а при условията на евентуалност 445 290,00 лв. като обезщетение за вредите, които са му причинили, в резултат на извършена продажба на заложено имущество, представляваща разликата между цената, на която заложеното имущество е продадено от първия на втория ответник и цената, на която същото имущество е закупено от „Благоевград – БТ” АД.

Решението на ОС Кюстендил е обжалвано от ищеца „Панболкан Трейд“ ЕООД пред Софийски Апелативен Съд, образувано е въззивно гражданско дело № 5869 от 2016 г. На проведеното на 19.05.2017 г. съдебно заседание, делото е обявено за решаване.

2. Пред Благоевградски окръжен съд е заведено гражданско дело № 768/2014 г. от ищец “Гоце Делчев-Табак” АД и ответник “СГ Трейдинг” ООД. Искът е заведен след възражение от ответника срещу издадена от РС Благоевград Заповед за изпълнение по ч.гр.д. 2570/2013 г.

От съда се иска да бъде установено по отношение на ответника “СГ Трейдинг” ООД, че същото дължи на “Гоце делчев-Табак” АД следните суми:

- 15803,30 лева с включен ДДС, представляващи наемната вноска за месеците август /частично/, септември, октомври, ноември и декември 2012 г. и месеците януари, февруари, март, април, май, юни, юли, август и септември 2013 г.;
- 1540,17 лева, представляващи лихви за забава, считано от датата на издаване на фактурата за съответния месец до 15.10.2013 г. включително;
- законната лихва от 16.10.2013 г. до окончателното заплащане на дължимите суми, както и платените такси и разноски за издаване на Заповед за изпълнение по ч.гр.д. № 2570/2013 г. на РС Благоевград.

С решение ОС Благоевград е уважил изцяло предявените от „Гоце Делчев Табак“ АД искове. Решението е влязло в сила. Внесени са наемните вноски в размер на 15803.30 лева.

3. В РС Гоце Делчев е внесена искова молба срещу ЕТ “Иван Маринов-Комфорт” за установяване на суми, които същият дължи на база издадена Заповед за изпълнение по ч.гр.д. 312/2015 г. Има постановено решение, с което уважен иска. Решението е влязло в сила. Има издаден изпълнителен лист. Дружеството е подало молба до Държавен съдебен изпълнител при РС Гоце Делчев за образуване на изпълнително дело.

4. След неоспорени Заповеди за изпълнение, издадени от съда и на основание влезли в сила съдебни решения по установителни искове, дружеството е образувало изпълнителни дела срещу: “Бела Фууд” ЕООД, ЕТ “Янко Чипилов-Чипи”, “Монополи-ВТ” ООД, ЕТ “Асен Камбуров”, “Анджети” ООД, “Владком” ЕООД. Получени са преводи от ДСИ за погасяване на вземанията ни от “Бела Фууд” ЕООД изцяло и частично от ЕТ “Янко Чипилов-Чипи”. Има издадени изпълнителни листа за вземания на дружеството от „Ангелви“ ЕООД, „Павел и Тодор Мебел-2008“ ЕООД, „Димар-8,, ЕООД, Стоил Иванов Тупаров и УУД „Енерджи“ за неплатени суми. Образувани са изпълнителни дела пред Държавен съдебен изпълнител при РС Гоце Делчев.

5. Пред Окръжен съд Благоевград е образувано търговско дело № 154/2015 по заведено от дружеството иск от Комисията за финансов надзор чрез Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“. Предявеният иск е за отмяна на взетите решения на общото събрание на акционерите на публичното дружество „Гоце Делчев-Табак“ АД, проведено на 02.10.2015 г. С Решение № 1273 от 15.02.2016 г. ОС Благоевград е отхвърлил иска като неоснователен. Решението е обжалвано от КФН пред Софийски Апелативен съд. След разглеждане на делото в открито съдебно заседание на 05.10.2016 г., делото е обявено за решаване. Има постановено решение на САС, с което е отменено решението на ОС Благоевград. Дружеството е обжалвало решението на апелативния съд пред ВКС. Очаква се произнасяне на ВКС по допустимостта на касационната жалба.

6. По жалба на дружеството пред Върховния Административен съд е образувано адм.дело № 2813 от 2016 г., седмо отделение на ВАС срещу мълчалив отказ на Комисията за финансов надзор по жалба срещу Решение № 780-ПД от 01.10.2015 г. на Заместник-председателя на КФН Владимир Савов, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност“ с правно основание чл.149, ал.2 и ал. 3 АПК и във връзка с чл. 97, ал. 1 АПК и чл.13, ал. 1 АПК и чл. 13,ал.1, т.17 от

ЗКФН и срещу Решение № 960 – ПД от 17.12.2015 г. на КФН. С определение ВАС е прекратил производството по делото поради недопустимост на жалбата.

Това определение е обжалвано от „Гоце Делчев Табак“ АД пред петчленен състав на ВАС. С определение № 10749 от 13.10.2016 г., петчленния състав на ВАС е отменил определението на тричленния състав в частта, с която последният е оставил без разглеждане жалбата на „Гоце Делчев Табак“ АД срещу Решение № 780 – ПД от 01.10.2015 г. и е върнал делото на същия съд за произнасяне по жалбата. На проведеното на 27.02.2017 г. съдебно заседание делото е обявено за решаване. С Решение № 9639 от 19.07.2017 г. Върховен Административен Съд ОТМЕНЯ по жалбата на "Гоце Делчев Табак" АД Решение №780-ПД/01.10.2015г. на заместник-председателя на Комисията за финансов надзор и ръководител на управление "Надзор на инвестиционната дейност". Решението подлежи на обжалване пред петчленен състав на ВАС.

7. В РС Гоце Делчев е образувано а.н.х.д. № 274/2016 г. по жалба на "Гоце Делчев Табак" АД срещу Наказателно постановление № Р-10-200 от 05.4.2016 г. на Зам. председателя на КФН, с което на дружеството е наложена имуществена санкция в размер на 10 000 лв., във връзка с неизпълнение на принудителна административна мярка по ЗППЦК, наложена с Решение № 780-ПД от 01.10.2015 г. на Зам.председателя на КФН Владимир Савов.

С Решение № 2407 от 21.07.2016 г. съдът е отменил Наказателното постановление като незаконосъобразно.

Решението е обжалвано от КФН пред АС Благоевград. На 21.10.2016 г. в открито съдебно заседание, производството по делото беше прекратено. Определението на АС Благоевград за прекратяване на делото е обжалвано от КФН пред ВАС. ВАС отмени определението на АС Благоевград и върна делото за произнасяне от същия съд. Със свое решение АС Благоевград е прекратил производството по делото и е върнал делото за повторно разглеждане пред РС Гоце Делчев. Образувано е а.н.х.д. №96/2017 г. по описа на РС Гоце Делчев. С решение № 1934 от 26.05.2017 г. РС Гоце Делчев отменя като незаконосъобразно Наказателното постановление. Решението е обжалвано от КФН пред АС Благоевград. Образувано е к.адм.дело № 445 от 2017 г., което е насрочено за 29.09.2017 г.

27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

27.1. Покупки:

30.06.2017	31.12.2016
BGN '000	BGN '000

От “Престиж Бизнес-93” ООД - канцеларски материали	-	2
Общо	<u>-</u>	<u>2</u>

27.2. Плащания:

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
На “Престиж Бизнес-93” ООД - за закупени ДМА и м-ли	-	2
Общо	<u>-</u>	<u>2</u>

27.3. Постъпления:

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
От “Престиж Бизнес-93” ООД - финансова помощ	17	-
Общо	<u>17</u>	<u>-</u>

27.4. Задължения:

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
От “Престиж Бизнес-93” ООД - финансова помощ	17	-
Общо	<u>17</u>	<u>-</u>

27.5. Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Съставът на ключовия управленски персонал е оповестен в приложение 1.1. Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски през 2017 г. и през 2016 г. са:

	<i>30.06.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Заплати , осигуровки и други краткосрочни доходи,	<u>12</u>	<u>23</u>

Тези суми включват доходите само на изпълнителния директор, който получава възнаграждение за работата си през периода. Като членове на Съвета на директорите по решение на Общото събрание не получават възнаграждение.

28. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

промяната 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 може да бъде изложено дружеството при осъществяване на търговските си 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 не са осъществявани. Поради това дружеството не е изложено на валутен риск. Към датата на отчета за финансовото състояние всички финансови активи и пасиви са в български лева.

Ценови риск

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

Дружеството е изложено на ценови риск, свързан с промените в наемните цени на имотите, отдавани под наем.

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 в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени само в две 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, като се докладва на ръководството.

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 матуритета 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 действия за осигуряване на средства за погасяване на задълженията си, в това число да привлича наематели, да продава ненужни дълготрайни активи и материални запаси.

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. Привлечените средства на дружеството под формата на краткосрочна част от дългосрочна финансова помощ – заем от свързано лице се олихвяват с фиксиран лихвен процент плюс договорена конкретна надбавка при просрочие.

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.

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 и търговски задължения 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.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между края на отчетния период и датата на приемане на финансовия отчет за публикуване.

Съставител:.....
/Елена Кирова /

Изпълнителен директор:.....
/инж. Иван Терзиев/

