

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината приключваща на 31.12.2021

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

Венчо Бачев

Съставител:

Елена Васева

Дупница, 28 февруари 2022 г.

Обща информация

1. Доклад на ръководството

Доклад на независимия одитор до акционерите на „ДУПНИЦА-ТАБАК” АД

Отчет за доходите

Отчет за всеобхватния доход

Отчет за финансовото състояние

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Пояснителни бележки

Корпоративна информация.....	6
2.1 База за изготвяне.....	6
2.2 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения	8
2.3 Обобщение на съществените счетоводни политики	9
3 Приходи от продажби	18
9 Финансови разходи	21
11 Имоти, машини, съоръжения и оборудване.....	22
12 Инвестиционни имоти.....	23
15 Материални запаси	25
16 Парични средства и еквиваленти	25
22 Други финансови активи и пасиви.....	27
24 Сделки между свързани лица	28
25. Изплатени дивиденди	29
26. Ангажименти и условни задължения	29
27. Цели и политика за управление на финансовия риск.....	30
28. Финансови инструменти	31
29. Събития след датата на баланса.....	31

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Съвет на директорите:

Станислав Венчов Бачев

Председател на СД

Калинка Венчова Тренчева

Заместник председател на СД

Мирослав Борисов Великов

Член на СД

Адрес на управление:

Град Дупница 2600

Улица „ Яхинско шосе „ № 1

Правни консултанти

Адвокат:Йонко Гергов

Обслужващи банки

„ ОББ „АД

Одитор

Надка Стоянова

ДЕС РО №0143

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

1.ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от Надка Стоянова ДЕС РО №0143 .

1.1.Обща информация за дружеството

“Дупница - Табак”АД е дружество, създадено през месец ноември 1993г., с фирма “Дупница БТ”АД, вписано във фирмено отделение при Окръжен съд Кюстендил под №1683, с решение от 22.12.1993, в Регистъра на търговските дружества под партиден №55, том 38, стр.168 по ф.д. 1683/1993, ЕФН 0993016832, 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 на Народното събрание от 1995 година “Булгартабак Холдинг”ЕАД и 15 от неговите акционерни дружества са включени в програмата за приватизация чрез инвестиционни бонове. За приватизиране са обявени 20 на сто от дела на държавата в капитала на всяко дружество. Всички предложени акции са придобити от физически и юридически лица. Затова с решение на общото събрание на акционерите от 1997г. “Булгартабак Холдинг”ЕАД се променя на “Булгартабак Холдинг”АД.

В края на 1997г. държавата, чрез Министерство на търговията и туризма прехвърля притежаваните директно от нея акции в дружеството на “Булгартабак Холдинг”АД. Това прехвърляне е приключило в началото на 1998г., поради което 01.01.1998г. е прието за дата на ефективно придобиване на мажоритарното участие на холдинга в дружеството.

“Дупница Табак” АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.С решение №582 от 19.04.2007г. е променено наименованието на фирмата от “Дупница БТ”АД на “Дупница Табак”АД.

На 30.05.2007г. на основание чл.178, ал.2 от Търговския закон и чл.127, ал.1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа, и в изпълнение на Стратегията за приватизация на „Булгартабак Холдинг” АД, прието с Решение №768 от 04.11.2003г. на Министерския съвет, одобрена с решение на Народното събрание на Република България от 10.12.2003г. и с Решение на Надзорния съвет и Управителния съвет на „Булгартабак Холдинг” АД, по Протокол №4/09.02.2006г., съответно на Протокол №12 от 01.01.2006г. за продажба на притежаваните от „Булгартабак Холдинг” АД, решения по Протокол №21 от 07.03.2007г. на Надзорния съвет на „Булгартабак Холдинг „АД и по Протокол №58 от 16.03.2007 година на 27.04.2007година е проведен публично оповестен конкурс, чрез който е избран купувачът, одобрен е с Решение на Управителния съвет по Протокол № 65 от 14. 05. 2007година и на

Надзорния съвет по Протокол №25 от 22.05.2007 година „Булгартабак Холдинг” продава на Венчо Стоилков Бачев 475 952 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас, всяка от които с номинална стойност един лев, представляващо 85,35% от регистрирания към датата на продажбата капитал на „Дупница Табак „АД, град Дупница.

1.2. Собственост и управление:

Към 31.12.2021 г. основният капитал на дружеството е 536 562 лв., разпределени в 536 562 броя акции с номинална стойност 1 лев, всяка една.

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Към 31.12.2021 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Венчо Стоилков Бачев	- 85,35%
Ривал 5 ООД	- 9,09%
Индивидуални участници - юридически лица	- 2,32%
Индивидуални участници - физически лица	- 3,24%

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Регистрирания предмет на дейност е изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ, търговия с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външотърговска дейност с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, реекспорт, отдаване под наем, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

Дейността на дружеството през 2021 година включва съхранение на тютюн и подготовка на партии за износ на чужди тютюни.

Дружеството притежава безсрочно разрешително за промишлена обработка на тютюн, което не е претърпяло промени през 2021 година.

Резултати за текущия период

За счетоводната година приключваща на 31.12.2021 година дружеството е със счетоводна загуба в размер на 111 х.лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

За счетоводната година приключваща на 31.12.2021 година дружеството няма разпределение на дивиденди.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Венчо Стоилков Бачев	85,35 %	536 562	536 562
Ривал 5 ООД	9,09 %	48 786	48 786
Никола Георгиев Бранков	2,32 %	32	32
Индивидуални участници ФЛ	3,24 %	29 792	29 792

Към 31 декември 2021 г. “Дупница-Табак” АД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

„ДУПНИЦА-ТАБАК“ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 ГОДИНА

Стопанската среда се характеризира със силно ограничение в областта на тютюнопроизводството, както и в търсенето на преработени тютюни, което доведе до неблагоприятни последици в дейността на дружеството. За 2021 г. „Дупница Табак“ АД няма изкупвателна и преработвателна дейност. За последните три последователни години -2019, 2020 и 2021 г. дружеството не е сключвало договори с тютюнопроизводители за производство и изкупуване на тютюн. Регистрирания предмет на дейност по изкупуване и промишлена обработка, заготовка за износ, търговия с тютюн не се извършва. Към 31 май 2005г. е преустановено преработването и реализирането на манипулиран ферментиран тютюн. Прекратени са трудовите правоотношения с всички работници и служители, считано от 01.06.2005г.

През 2021 година се реализират приходи от предоставени под наем имоти. Дружеството има просрочени задължения за публични държавни вземания (към републиканския бюджет, Дупница, към общините за данък сгради и такси смет) с произход още от 2019г. в т.ч. значителни лихви за просрочие.Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2021 г.

Предвижда се развитие на дейността на дружеството главно в посока предоставяне на неизползваните имоти под наем и извършване на услуги по съхранение и отглеждане на тютюн. На този етап ръководството на „Дупница Табак“ АД предприема мерки и осъществява преговори с потенциални клиенти за предоставяне на складовата си база за съхранение и отглеждане на тютюн, тъй като съществуват много добри климатични условия и подходяща складова база за това.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2021 г., „Дупница-Табак“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

За периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. дружеството се управлява от прокуриста Венчо Стоилков Бачев.

„Дупница Табак“ АД за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. се управлява от Съвет на директорите в състав:

Председател: Станислав Венчов Бачев

Зам.председател: Калинка Венчова Тренчева

Член: Мирослав Борисов Великов

Към 31 декември 2021 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

Председател: Станислав Венчов Бачев

Зам.председател: Калинка Венчова Тренчева

Член: Мирослав Борисов Великов

От 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. дружеството е представлявано заедно и поотделно от Калинка Венчова Тренчева – Директор и Венчо Стоилков Бачев – прокурист.

Отговорности на ръководството

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното 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.

Калинка Венчова Тренчева		Венчо Стоилков Бачев
Директор “Дупница – Табак” АД гр.Дупница		Прокурис “Дупница – Табак” АД гр.Дупница
31.12. 2021 г.		

2.ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Регистрирания предмет на дейност е изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ, търговия с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външнотърговска дейност с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външнотърговска дейност с тютюн и други продукти, изделия и услуги, реекспорт, отдаване под наем, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

Дейността на дружеството през 2021 година включва съхранение на тютюн и подготовка на партиди за износ на чужди тютюни.

Дружеството притежава безсрочно разрешително за промишлена обработка и изкупуване на тютюн, което не е претърпяло промени през 2021 година.

2.1. Приходи от продажби, себестойност и реализираната продукция и услуги:

	2021г. BGN 000	2020г. BGN 000	Изменение BGN 000	Изменение %
Приходи от продажби на				
продукция /тютюн/	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Общо	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Реализираните приходи през 2021 г. са от наеми; и продажба на ДМА. Себестойността на услугите през 2021г. включва разходи за амортизации и данък сгради и такса смет на ползваните за предоставяне на услугите имоти.

	2021г. BGN000	2020г. BGN000	изменение BGN000	изменение %
Амортизация	0	0	0	0,00
Други				
Общо:	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>
	0	0	0	0,00

2.2 Други приходи /загуби/ от дейността

	2021г. Х.ЛВ	2020 г. Х. ЛВ.
Приходи от наеми	53	57
Разходи за отдадени под наем имоти	<u>(13)</u>	<u>(14)</u>
Печалба от имоти, отдадени под наем	40	43
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи		
Балансова стойност на продадените ДМА		
Печалба от продажба на ДМА	64	195
Приходи от предоставени услуги		
Себестойност на услугите	<u>0</u>	<u>0</u>
Печалба от предоставени услуги	0	0
Приходи от продажба на вторични суровини	6	0
Приходи от продажба на материали	<u>-</u>	<u>-</u>
Отчетна стойност на продадени материали	6	0
Други приходи		20
Общо	<u>110</u>	<u>258</u>

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Другите доходи от дейността през 2021 г. са основно от предоставени под наем имоти при условията на оперативен лизинг, продажба на вторични материали .

2.3 Административни разходи, разходи за дистрибуция и други разходи.

	<i>2021г.</i>	<i>2020г.</i>	<i>Изменение</i>	<i>Изменение</i>
	<i>х.лв.</i>	<i>х. лв.</i>	<i>х.лв.</i>	<i>%</i>
Административни разходи	205	227	22	112%
Непроизводителни разходи за манипулация	15	36	21	232%
Други разходи за дейността	0	0	0	
Общо разходи за дейността	220	263	43	120%

Административните разходи са намалели с 23 х.лв. спрямо 2020 г. През календарната година са останали начислени данък сгради и такса битови отпадъци към община Дупница и начислени лихви на публични задължения. Нямаме начисляване на други разходи за дейността за 2021 г.

2.4. Обезценка на имоти, машини и оборудване:

Не е правена обезценка към 31.12.2021 г. на дълготрайните материални активи.

2.5. Финансови разходи

Финансовите разходи за 2021 г. са в размер на 1 х.лв.

Загубата е в размер на 111 х.лв. за 2021 г., а за 2020 г. загубата е в размер на 1 110 х.лв.

Анализ на изменението на показателите в баланса.

<i>Показател</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>	<i>Изменение</i>	<i>Изменение</i>
	<i>BGN 000</i>	<i>BGN 000</i>	<i>BGN 000</i>	<i>%</i>
Имоти, машини и оборудване	5399	5416	17	101 %
Инвестиционни имоти	2605	2605	0	100%
Активи по отсрочени данъци	0	0	0	0%
Материални запаси	3	3	0	0%

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Вземания свързани предприятия	-	-	-	-
Търговски и други вземания	0	2	(2)	50%
Парични средства и парични еквиваленти	0	0	(1)	00 %
ОБЩО АКТИВИ	8007	8026	19	101 %
Основен акционерен капитал	536	536	-	100%
Резерви	7343	7343	-	100%
Натрупани загуби	-	-	-	-
Натрупана печалба	(1159)	(1048)	(110)	91 %
Пасиви по отсрочени данъци	33	33	0	0%
Задължения за данъци	1091	1007	(84)	93%
Задължения към свързани предприятия	-	-	-	-
Задължения към доставчици	3	4	1	134%
Други текущи задължения	160	151	(9)	95 %
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
И ПАСИВИ	8007	8026	18	101%

Събития след датата на баланса.

Общо събрание на дружеството ще бъде насрочено към края на месец август.

2.6. Научноизследователска и развойна дейност.

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

2.7. План за развитието на дружеството през 2021г.

Предвижда се развитие на дейността на дружеството главно в посока предоставяне на неизползваните имоти под наем и извършване на услуги по съхранение и отглеждане на тютюн. На този етап ръководството на „Дупница Табак“ АД предприема мерки и осъществява преговори с потенциални клиенти за предоставяне на складовата си база за съхранение и отглеждане на тютюн, тъй като съществуват много добри климатични условия и подходяща складова база за това.

2.8. Операции с членовете на директорите през 2021г.

Ключовият управленски персонал към 31.12.2021 г. се състои от трима членове на съвета на директорите: Станислав Венчов Бачев-председател на СД, Калинка Венчова Тренчева-зам.председател на СД и Мирослав Борисов Великов – член на СД. Възнаграждението на ключовия управленски персонал, включващо доходите на всички лица, които са били ключов управленски персонал за периода на съответната финансова година е в размер на 73 х.лв.

2.9. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска в дружеството е насочено основно върху управление на кредитния и ликвиден риск, доколкото в последните две години то

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

осъществява силно лимитиран обем дейност, намира се в тежко финансово състояние и има формирани значителни диспропорции между краткосрочните активи и пасиви .

2.9.1.Валутен риск

Дружеството не извършва дейност с чуждестранни доставчици. Поради това то не е изложено на валутен риск. Към 31.12.2021 г. дружеството не притежава финансови активи и пасиви във валута.

2.9.2.Ценови риск

Изкупните цени на тютюните се определят с постановление на Министерски съвет, поради което дружеството би било изложено на специфичен ценови риск, доколкото не би могло да влияе върху тях, ако извършва дейност по изкупуване на тютюн.

2.9.3 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 към него.

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

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции се осъществяват основно с „ОББ ” АД - банка с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо от счетоводния отдел на дружеството. Доколкото през 2021 г. дружеството е осъществявало силно лимитиран обем дейност, възникналите вземания са погасявани редовно.

2.9.4Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То има значителен размер задължения с настъпил падеж, по-голямата част от които са с произход от предходни години. Част от кредиторите са предприели изпълнителни действия за удовлетворяване на своите вземания.

Текущо матурирестът и осъществяването на плащанията се следи от финансово-счетоводен отдел, като се поддържа актуална информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Активите и пасивите на дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата на баланса:

<u>31 декември 2021 г.</u>	на виждане х.лв.	до 1 м. х.лв.	1-3 м. х.лв.	3-12 м. х.лв.	1-3 г. х.лв.	без матурирест х.лв.	Общо: х.лв.
Финансови активи	0	0	-	-	-	-	0
Финансови пасиви			160	-	840	-	1000
<u>31 декември 2020 г.</u>	на виждане х.лв.	до 1 м. х.лв.	1-3 м. х.лв.	3-12 м. х.лв.	1-3 г. х.лв.	без матурирест х.лв.	Общо: х.лв.
Финансови активи	2	0	-	-	-	-	2
Финансови пасиви			151	-	753	-	904

8.5.Риск по лихвоносни парични потоци

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Като цяло дружеството поддържа лихвоносни активи в минимален размер, поради влошено финансово състояние /минимален размер на парични средства в банки/.

<u>31.12.2021г.</u>	Безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	0	0	-	0
Финансови пасиви	1000	-	0	1000

<u>31.12.2020г.</u>	Безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	1	1	-	2
Финансови пасиви	904	-	-	904

2.9.5. Промени в цената на акциите на дружеството:

За периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. от емисия DUPBT на неофициалния пазар на акции не са осъществени сделки.

През отчетния период цената на акциите е била, както следва:

Минимална цена: 0.71
Максимална цена: 0.71
Средно-претеглена цена: 0.71

2.9.6. Информация относно програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление

2.9.7. Основните насоки, по които работи дружеството през отчетния период с цел изпълнение на Програмата за добро корпоративно управление бяха :

1. Утвърждаване принципите на добро корпоративно управление.
2. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата заинтересовани от управлението и дейността на дружеството.
3. Повишаване на отговорността на управителния орган на Дружеството.

2.9.8. Направленията в Програмата за добро корпоративно управление на “Дупница – Табак” АД са:

1. Защита правата на акционерите.
2. Равноправно третиране на акционерите.
3. Разкриване на информация и прозрачност.
4. Отговорност на Съвета на директорите.

2.9.10. Защита на правата на акционерите

През 2021 година дружеството проведе едно редовно общо събрание на акционерите.

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

На 14.09.2021 година се проведе редовното годишно ОСА. Право на глас в ОСА имаше всеки акционер, вписан в регистрите на Централен депозитар 14 дни преди датата на ОСА.

Всеки акционер можеше да упражни правото си на глас в ОСА чрез пълномощник в съответствие с изискванията на чл.116 от ЗППЦК.

С цел защита правата на акционерите своевременно беше публикувана поканата на Съвета на директорите за свикване на редовното годишно общо събрание на акционерите в Търговския регистър на 06.08.2021 г. с вх. № 20210806101813 и вписана под номер №20210812123227., същата информация е предоставена на обществеността, чрез платформата на investor.bg и на интернет страницата на дружеството www.dupnicatabak.com.

Материалите бяха на разположение на акционерите в седалището на Дружеството от деня на публикуването на поканите.

Воден е регистър на акционерите, пожелали да се запознаят с тях преди Общите събрания.

Протоколът от редовното годишно Общо събрание е представен в Комисията за финансов надзор и “БФБ – София” АД на 15.09.2021 година пред КФН с вх.№ 10-05-4908/15.09.2021г. и БФБ с вх.№ 5745/15.09.2021г.и Обществеността, чрез Инвестор БГ, като същата информация ведно с протокола от проведеното общото събрание е представено на интернет страницата на дружеството.

На редовното годишно ОСА, чрез доклада на СД, акционерите бяха запознати с дейността и финансовото състояние на дружеството през 2020 год.

На всеки акционер беше предоставено правото да иска писмени или устни отговори на въпросите си, отнасящи се до дейността на дружеството.

Акционерите имаха право да гласуват при вземането на решения свързани с основни корпоративни събития :

- Изменения и допълнения в устава на дружеството;
- Освобождаване от отговорност на членовете на СД;
- Приемане на отчета за дейността на Одитния комитет на дружеството
- Приемане на отчета на ДВИ на дружеството;
- Избор на одитен комитет
- Избор на регистриран одитор - Надка Николова Стоянова с РО № 0143/2001г. - за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 година

2.9.11 Разкриване на информация и прозрачност

Дружеството изпълняваше ефективна програма за разкриване на информация до оторизираните си потребители по всички въпроси свързани с дейността, собствеността и управлението му.

Разкриването на информация се извършваше периодично и ad-hoc.

През годината в срок са представяни в Комисията за финансов надзор и “БФБ-София” АД и тримесечните отчети, включващи финансовия отчет за тримесечието, описание на търговската дейност на Дружеството през отчетния период и друга информация, определена в Наредбата №2.

Горепосочената информация беше оповестявана публично и своевременно, съгласно изискванията на ЗППЦК.

Всички материали, свързани с общото събрание на акционерите бяха на разположение на акционерите и потенциални инвеститори и в седалището на Дружеството, всеки работен ден от 8.00 до 16.00 часа. Поканата за свикване на ОСА, както и материалите за него в законоустановените срокове беше представена в КФН,

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

“БФБ – София” АД и Централен депозитар, както и в търговския регистър при Агенцията по вписванията.

Комисията за финансов надзор и “БФБ – София” АД бяха уведомени, съгласно изискванията на чл.98 от ЗППЦК за взетите решения.

Публичност на горепосочената информация беше дадена, чрез водения от КФН регистър на публичните дружества.

През 2021 година Съветът на директорите проведе 4 заседания.

Дневният ред и материалите по него за всички заседания бяха предоставяни на членовете на СД в срока, регламентиран в Правилата за работа на СД.

Протоколите от заседанията на СД и материалите по дневния ред се съхраняват в дружеството от Директора за връзки с инвеститорите.

Към 31.12.2021 година във връзка с разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС и Директива 2014/95/ЕС от 22.10.2014 г. дружеството ни изготвя Нефинансова декларация съгласно чл. 48(1) от Закона за счетоводството, като предприятие от обществен интерес, чийто ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар.

2.9.13. Нефинансова декларация :

1.“Дупница Табак” АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. С решение №582 от 19.04.2007г. е променено наименованието на фирмата от “Дупница БТ” АД на “Дупница Табак” АД.

Регистрирания предмет на дейност е изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ, търговия с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външнотърговска дейност с тютюн и други продукти, реекспорт, отдаване под наем, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

2.Стопанската среда се характеризира със силно ограничение в областта на тютюнопроизводството, както и в търсенето на преработени тютюни, което доведе до неблагоприятни последици в дейността на дружеството. За 2021г. „Дупница Табак“ АД няма изкупвателна и преработвателна дейност.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2022 г.

Предвижда се развитие на дейността на дружеството главно в посока предоставяне на неизползваните имоти под наем и извършване на услуги по съхранение и отглеждане на тютюн. На този етап ръководството на „Дупница Табак“ АД предприема мерки и осъществява преговори с потенциални клиенти за предоставяне на складовата си база за съхранение и отглеждане на тютюн, тъй като съществуват много добри климатични условия и подходяща складова база за това.

3.Дружеството спазва политика изразена в Програма за добро корпоративно управление. Основните направления в Програмата за добро корпоративно управление на дружеството са:

-Защита правата на акционерите;

-Равнопоставено третиране на акционерите, включително миноритарните и чуждестранните акционери;

-Своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси свързани с дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността,

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

собствеността и управлението на дружеството към публиката, Комисията за финансов надзор / КФН /, регулирания пазар на който се търгуват акциите – “Българска Фондова Борса – София” АД и към обществеността, чрез «Инвестор»БГ.

-Компетенциите и отговорностите на Съвета на директорите.

-Одитен комитет, осъществяващ контрол на процесите на финансово отчитане в Дупница-Табак АД и ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.

4.Социалната политика на дружеството е насочена към стимулиране и приобщаване на персонала на дружеството, с цел усъвършенстване личностните качества, повишаване на готовността за носене на отговорност и точно изпълнение на служебните задължения.Непрекъснато подобряване на процесите, оказващи влияние върху качеството на крайния продукт и околната среда.

Политиката е насочена към утвърждаване на доброто име и репутация на дружеството и за постоянно подобряване на икономическото му състояние.

Ръководството на фирмата се ангажира с осигуряването и поддържането на високо ниво на квалификацията на всички работници и служители по проблемите на управлението на околната среда.Контрол за ефективността на процесите на финансово отчитане на дружеството се осъществява от Одитен комитет.

Перспективи и мерки за подобряване на координацията и контактите с акционерите през 2022г. и дейността за връзки с инвеститорите, ще бъде насочена към усъвършенстване на възприетите практики и принципи, както и към цялостния мониторинг и анализ, подобряване и разширяване на средствата за комуникация с цел улесняване връзката с акционерите, институциите и партньорите на дружеството, популяризиране на дейността на дружеството, с оглед утвърждаване на неговите позиции . Сформираният одитен комитет ще извършва цялостен контрол върху счетоводно финансовата дейност на дружеството и ще работи за повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане.

2.9.14.Допълнителна информация.

Информация за сключените големи сделки между свързани лица и такива от съществено значение за дейността на дружеството

Не са сключвани големи сделки между свързани лица през 2021г., които да окажат съществено влияние върху състоянието на дружеството.

Не са сключвани сделки, които са извънреднообичайната дейност на дружеството или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

Информация относно сключени договори за заем:

„Дупница Табак“АД няма сключени договори за парични заеми.

Информация за размера на възнагражденията на всеки от членовете на съвета на директорите:

Име	Възнаграждение и обещание /лева/
Станислав Венчов Бачев –председател на СД	13 450
Калинка Венчова Тренчева- зам.председател на СД	13 450
Венчо Стоилков Бачев - прокурист	13 176
Мирослав Борисов Великов – член на СД	12 436

„ДУПНИЦА-ТАБАК” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Венчо Стоилков Бачев – прокурист притежава 457 952 броя акции, което са 85,35% от общия брой акции в капитала на „Дупница Табак“ АД. Няма предоставени опции върху неговите ценни книжа.

Информация за всящо изпълнително дело:

Образувано е изп.д.№ 23/2010г. по описа на ТД на НАП гр.София, ИРМ Кюстендил за събиране на публични задължения на дружеството. Актуалният размер на публичното задължение към 31.12.2021 г. е в размер 376 726 .66, от които главница в размер на 267 898.44 лв. и лихва в размер на 108 828.22 лв., изчислена към 31.12.2021 г. по взыскатели , както следва:

по ДДС и други данъци към НАП:

главница: 264 598. 44 ; лихва 103 898.67 лв.

по изпълнителни листа към РИТ – Кюстендил:

главница 3 300.00; лихва 4 929.55 лв.

За обезпечаване на вземането са наложени с постановление на публичния изпълнител възбрана върху недвижим имот на дружеството.

Към 31.12.2021 година публичните задължения на дружеството ни към ТД на НАП София , ИРМ Кюстендил по Изпълнително дело № 23/2010 година са намалели с 48 424,30 лв.

Данни за лицата, притежаващи пряко или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството:

- „Ривал 5“ЕООД притежава пряко 48 786 броя акции, които представляват 9.09% от гласовете в общото събрание.
- Венчо Стоилков Бачев притежава пряко 457 952 броя акции, които представляват 85.35% от гласовете в общото събрание.

Няма друг акционер, който да притежава пряко или непряко най-малко 5% от гласовете в общото събрание на акционерите.

Няма данни за акционери със специални контролни права и ограничения върху правата на глас.

28.02.2022

Гр.Дупница

Прокурист:
/ Венчо Бачев/

Vencho
Stoilkov
Bachev

Digitally signed
by Vencho
Stoilkov Bachev
Date: 2022.03.24
13:11:56 +02'00'

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за годината приключваща на 31.12.2021

Всички суми а в хил.лв. с изключение на показателя Печалба на акция.

	<u>Бележки</u>	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Продължаващи дейности			
Други приходи		110	258
Приходи	<u>3</u>	<u>110</u>	<u>258</u>
Разходи за материали и консумативи	<u>4</u>	(1)	-
Разходи за външни услуги	<u>5</u>	(2)	(11)
Разходи за амортизации	<u>11, 12, 13</u>	(15)	(36)
Разходи за възнаграждения	<u>6</u>	(113)	(122)
Други разходи	<u>7</u>	(89)	(94)
<i>Суми с корективен характер:</i>			
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			(1 104)
Оперативна печалба/(загуба)		<u>(110)</u>	<u>(1 109)</u>
Финансови разходи	<u>9</u>	(1)	(1)
Печалба/(загуба) преди данъци		<u>(111)</u>	<u>(1 110)</u>
Печалба/(загуба) за периода		<u>(111)</u>	<u>(1 110)</u>
Печалба на акция в лв.		<u>(0.207)</u>	<u>(2.069)</u>
Печалба на акция от продължаващи дейности в лв.		<u>(0.207)</u>	<u>(2.069)</u>

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи: Vencho Stoilkov
Венчо Бачев Bachev

Digitally signed by Vencho Stoilkov Bachev
Date: 2022.03.24 13:12:34 +02'00'

РО ДЕС № 0143
Надка Стоянова:

Nadka Nikolova Stoyanova

Digitally signed by Nadka Nikolova Stoyanova
Date: 2022.03.25 16:42:36 +02'00'

Съставител: Elena Metodieva Vaseva
Елена Васева

Digitally signed by Elena Metodieva Vaseva
Date: 2022.03.24 13:52:05 +02'00'

Дупница, 28 февруари 2022 г.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за годината приключваща 31.12.2021

Всички суми са в хиляди лева

	Бележки	2021 г.	2020 г.
Печалба / загуба за периода		<u>(111)</u>	<u>(1 110)</u>
Всеобхватен доход за периода		<u><u>(111)</u></u>	<u><u>(1 110)</u></u>

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Vencho Stoilkov
Венчо Бачев Bachev

Digitally signed by Vencho Stoilkov Bachev
Date: 2022.03.24 13:13:04 +02'00'

РО ДЕС № 0143
Надка Стоянова:

Nadka Nikolova Stoyanova

Digitally signed by Nadka Nikolova Stoyanova
Date: 2022.03.25 16:43:05 +02'00'

Съставител: Elena Metodieva Vaseva

Digitally signed by Elena Metodieva Vaseva
Date: 2022.03.24 13:52:36 +02'00'

Дупница, 28 февруари 2022 г.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2021

Всички суми са в хиляди лева

АКТИВ	Бележки	2021 г.	2020 г.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	11	5 399	5 416
Инвестиционни имоти	12	2 605	2 605
Общо нетекущи активи		8 004	8 021
Текущи активи			
Материални запаси	15	3	3
Текущи търговски и други вземания	14	-	2
Общо текущи активи		3	5
ОБЩО АКТИВИ		8 007	8 026
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	17	536	536
Резерв от последващи оценки		7 343	7 343
Натрупани печалби/загуби		(1 048)	62
Печалба/загуба за периода		(111)	(1 110)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		6 720	6 831
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Финансови задължения	19	522	386
Търговски и други задължения	18	572	776
Пасиви по отсрочени данъци	20	33	33
Други задължения		160	
Общо нетекущи пасиви		1 287	1 195
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		8 007	8 026

Моженията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи: Vencho Stoilkov Bachev
Венчо Бачев

Digitally signed by Vencho Stoilkov Bachev
Date: 2022.03.24 13:14:47 +02'00'

Съставител: Elena Metodieva Vaseva
Елена Васева

Digitally signed by Elena Metodieva Vaseva
Date: 2022.03.24 13:53:28 +02'00'

РО ДЕС № 0143
Надка Стоянова:

Nadka Nikolova Stoyanova
Digitally signed by Nadka Nikolova Stoyanova
Date: 2022.03.25 16:43:27 +02'00'

Дупница, 28 февруари 2022 г.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината приключваща на 31.12.2021

Всички суми са в хиляди лева

	Бележки	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		154	71
Плащания на доставчици		(37)	(33)
Плащания свързани с възнагражденията на персонала		(45)	(36)
Платени данъци (без корпоративни данъци)		<u>(82)</u>	<u>-</u>
		<u>(10)</u>	<u>2</u>
Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от получени/платени заеми		<u>10</u>	<u>(3)</u>
		<u>10</u>	<u>(3)</u>
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			
		<u>-</u>	<u>(1)</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:
Венчо Бачев

Vencho
Stoikov
Bachev

Digitally signed by
Vencho Stoikov Bachev
Date: 2022.03.24 13:15:20
+02'00'

Съставител:
Елена Васева

Elena
Metodieva
Vaseva

Digitally signed by Elena
Metodieva Vaseva
Date: 2022.03.24
13:53:58 +02'00'

РО ДЕС № 0143
Надка Стоянова:

Nadka
Nikolova
Stoyanova

Digitally signed
by Nadka
Nikolova
Stoyanova
Date: 2022.03.25
16:43:52 +02'00'

Дупница, 28 февруари 2022 г.

"ДУПНИЦА - ТАБАК" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31.12.2021

Всички суми са в хиляди лева

	Основен капитал	Изкупени собствени акции	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
Към 01.01.2020 г.	536	-	7 343	-	68	7 947
Печалба/загуба за периода					(1 110)	
Към 01.01.2021 г.	536	-	7 343	-	(1 048)	6 831
Печалба/загуба за периода					(111)	
Към 31.12.2021 г.	536	-	7 343	-	(1 159)	6 720

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:
Венчо Бачев

Vencho Stoilkov Bachev
Digitally signed by Vencho Stoilkov Bachev
Date: 2022.03.24 13:15:52 +02'00'

Съставител:
Елена Васева

Elena Metodieva Vaseva
Digitally signed by Elena Metodieva Vaseva
Date: 2022.03.24 13:54:27 +02'00'

РО ДЕС № 0143
Надка Стоянова:

Nadka Nikolova Stoyanova
Digitally signed by Nadka Nikolova Stoyanova
Date: 2022.03.25 16:44:12 +02'00'

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Корпоративна информация

Финансовият отчет на „ДУПНИЦА – ТАБАК „ АД за годината, приключваща на 31 декември 2021 година, е одобрен за издаване съгласно решение на Съвета на Директорите от 28.02.2022 година.

„ ДУПНИЦА – ТАБАК „ АД е акционерно дружество, учредено с решение № 900/2007 г. на Кюстендилски окръжен съд, със седалище гр.Дупница,ул. „ Яхинско шосе „ № 1 област Кюстендил, България. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Основната дейност на Дружеството включва: изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ и търговия с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външнотърговска дейност с тютюн и други продукти, изделия и услуги, реекспорт, отдаване под наем, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Към 31 декември 2021 г., акционерите на Дружеството са:

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Венчо Стоилков Бачев	85,35 %	536 562	536 562
Ривал 5 ООД	9,09 %	48 786	48 786
Никола Георгиев Бранков	2,32 %	32	32
Индивидуални участници ФЛ	3,24 %	29 792	29 792

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези консолидирани финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо дружество, който предполага, че Дружеството (Компанията) ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „ ДУПНИЦА – ТАБАК „ АД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС).

Прилагане на нови и ревизирани счетоводни стандарти

Този финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет към 31 декември 2021 г., с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения на стандарти и разяснения, включително всички произтичащи от тях промени в други стандарти, с дата на първоначално прилагане 1 януари 2022 г.:

Отстъпки за лизинг, свързани с Covid -19 (изменение на МСФО 16)

- ☐ Изменение на МСФО 16 с цел да се предостави на лизингополучателите възможността да не правят преценка дали свързаната с Covid -19 отстъпка за наем е модификация на лизинга
- ☐ Пандемията Covid -19 доведе до това някои лизингодатели да предоставят облекчение на лизингополучателите, като отлагат плащането или освобождават от суми, които иначе биха били дължими. В някои случаи това се извършва чрез преговори между страните, но може да бъде следствие от правителството, което насърчава или изисква помощта.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Такова облекчение се извършва в много юрисдикции, в които оперират дружества, които прилагат МСФО.

☐ Когато има промяна в лизинговите плащания, счетоводните последици ще зависят от това дали тази промяна отговаря на дефиницията за модификация на лизинга, която МСФО 16 Лизинг определя като "промяна в обхвата на лизинговия договор, или възнаграждението за лизинг, което не е част от първоначалните условия на лизинга (например добавяне или прекратяване на правото за използване на един или повече базови активи, или удължаване или съкращаване на срока на лизинговия договор)".

☐ Промените изменят МСФО 16 като:

1. предоставят на лизингополучателите възможността да не правят преценка дали свързаната с Covid -19 отстъпка за наем е модификация на лизинга;
2. изискват от лизингополучателите, които прилагат освобождаването, да отчитат отстъпките за наем, свързани с Covid -19, като че ли не са модификации на лизинг;
3. изискват от лизингополучателите, които прилагат освобождаването, да оповестяват този факт; и
4. изискват от лизингополучателите да прилагат освобождаването със задна дата в съответствие с МСС 8, но не изискват от тях да преизчисляват данните от предходния период.

☐ Практически целесъобразната мярка се отнася за свързаните с Covid -19 отстъпки за наем, които водят до намаляване на лизинговите плащания, дължими до или преди 30 юни 2021 г.

☐ СМСС взе предвид, но взе решение да не предоставя допълнителни облекчения за лизингодателите, тъй като настоящото положение не е толкова трудно за тях и изискваното счетоводство не е толкова сложно.

☐ През август 2020 г. СМСС издаде актуализация на МСФО изменение на МСФО 16.

Ефективна дата

Изменението е в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 юни 2020 г.

По-ранното прилагане е разрешено.

Измененията вече са одобрени от ЕС.

Определение за предприятие (изменения на МСФО 3)

☐ СМСС е издал "Определение за предприятие (изменения на МСФО 3)" с цел разрешаване на трудностите, които възникват, когато едно дружество

☐ определя дали е придобило стопанска дейност или група от активи.

☐ Измененията:

- поясняват, че за да се счита за стопанска дейност, придобитият набор от дейности и активи трябва да включва най-малко един вложен ресурс и процес по същество, който заедно допринася значително за способността за създаване на крайни продукти;
- стесняват определенията за стопанска дейност и на крайни продукти чрез съсредоточаване върху стоките и услугите, предоставяни на клиентите, и чрез премахване на препратката към способността за намаляване на разходите;
- добавят насоки и илюстративни примери, които да помогнат на субектите да преценят дали е придобит процес по същество;
- премахват оценката на това дали участниците на пазара са в състояние да заменят липсващите входящи данни или процеси и да продължат да произвеждат продукция; и
- добавят незадължителен тест за концентрация, който позволява опростена оценка на това дали придобитите дейности и активи не са стопански дейности

Ефективна дата

Измененията са в сила за бизнес комбинации, за които датата на придобиване е на или след началото на първия годишен отчетен период, започващ на или след 1 януари 2020 г., както и за придобивания на активи, които възникват на или след началото на този период.

По-ранното прилагане е разрешено.

Измененията вече са одобрени от ЕС.

Дефиниция за същественост(изменения в МСС 1 и МСС 8)

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Промени в „Дефиниция за съществен (изменения в МСС 1 и МСС 8)“ се отнасят до преработеното определение за „същественост“, което е посочено по-долу от измененията: Дадена информация е съществена ако с основание би могло да се очаква пропускането ѝ, неточното ѝ представяне или прикриването ѝ да окаже влияние върху решенията, които основните ползватели на финансови отчети с общо предназначение вземат въз основа на тези отчети, съдържащи финансова информация за конкретното отчитащо се предприятие.

Три нови аспекта на новото определение:

- **Прикриване.** Съществуващото определение се е съсредоточило само върху пропускането или невярната информация, но СМСС заключи, че прикриването на съществена информация с информация, която може да бъде пропусната, може да има сходно въздействие. Въпреки че терминът „прикриване“ е нов в определението, той вече е бил част от МСС 1 (МСС 1.30А).

- **Да окаже влияние.** Съществуващото определение, което се отнася до „да окаже влияние“, което според СМСС може да се разбира като изискващо твърде много информация, тъй като почти всичко "може" да повлияе на решенията на някои потребители, дори ако вероятността е малка.

- **Основните ползватели.** Съществуващото определение се отнася само до "потребителите", за които СМСС отново се опасяваше, че може да се разбира твърде широко, като изискване да се вземат предвид всички възможни потребители на финансови отчети, когато се взема решение каква информация да се оповестява.

Новото определение за „същественост“ и придружаващите го обяснителни параграфи се съдържат в МСС 1 Представяне на финансови отчети. Определението за същественост, което е в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки е заменено с препратка към МСС 1.

Ефективна дата

Измененията влизат в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.

По-ранното прилагане е разрешено.

Измененията вече са одобрени от ЕС.

2.2 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период.

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

2.3 Обобщение на съществените счетоводни политики

Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, като се изключат разходите за текуща поддръжка. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив.

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от **700.00 лв.** Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив.

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Разходи по заеми

Разходите по заеми включват:

- разходите за лихви, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, както е описан в МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване;
- финансови разходи по отношение на финансов лизинг, признат в съответствие с МСС 17 Лизинг;

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- курсови разлики, произтичащи от валутни заеми, в степента, в която се разглеждат като корекция на разходите за лихви;

Отговарящ на условията актив е актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиждана употреба или продажба. Могат да са материални запаси; производствени съоръжения; съоръжения за производство на енергия; нематериални активи; инвестиционни имоти.

Дружеството капитализира разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив като част от стойността на този актив.

Разходите по заеми, които могат да бъдат пряко отнесени към придобиването, строителството или производството на даден отговарящ на условията актив, са онези разходи по заеми, които биха били избегнати, ако разходът по отговарящия на условията актив не е бил извършен.

Когато се заемат средства специално с цел придобиване на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите по заеми, които са допустими за капитализиране по този актив, се определя, като от действителните разходи, извършени по тези заеми през периода, се извади всякакъв инвестиционен доход от временното инвестиране на тези заеми.

Когато се заемат средства като цяло и се използват с цел придобиване на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите за заеми, които са допустими за капитализиране, чрез прилагане на процент на капитализация към разходите по този актив. Процентът на капитализация е средно претеглената величина на разходите по заеми, отнесени към заемите на дружеството, които са непогасени през периода, като се изключат заемите, извършени специално с цел придобиване на един отговарящ на условията актив.

Размерът на разходите по заеми, които едно дружество капитализира през един период, не трябва да превишава размера на разходите по заеми, извършени през този период.

Когато балансовата сума или очакваната окончателна стойност на отговарящия на условията актив превишава неговата възстановима стойност или нетна реализируема стойност, балансовата сума се отписва частично или изцяло в съответствие с изискванията на други стандарти. В някои случаи частично или изцяло отписаната сума се възстановява впоследствие обратно в съответствие с тези други стандарти.

Капитализация започва на началната дата на капитализация, която е когато дружеството за първи път удовлетвори следните условия:

- ✓ извърши разходите за актива;
- ✓ извърши разходите по заемите; както и
- ✓ предприеме дейности, необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

Преустановява се капитализирането на разходите по заеми за дълги периоди, през които е прекъснато активното подобрене на отговарящ на условията актив.

Прекратява се капитализацията на разходите по заеми, когато са приключени в значителна степен всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданата употреба или продажба.

Другите разходи по заеми се признават като разход в периода, в който те са извършени

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно МСС 40 се отчитат земи и/или сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване. Оценяват се по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на МСС 16 за този модел.

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаването или когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща полза.

Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

актива и се признават в отчета за доходите за периода на изваждане от употреба или освобождаване.

Амортизацията се начислява, само ако активът е оценен по себестойност (но не и ако е записан по справедлива стойност) и се изчислява на базата на квоти отразяващи оставащия полезен живот на актива.

Описание	Съдържание
Земи	√ Инвестиционните земи, държани с цел доходи от наем и/или с цел бъдещо значително увеличение на стойността, се оценяват отделно, дори ако са закупени заедно със сгради. При положение че е прието, че земята има неограничен полезен живот, тя не подлежи на амортизация. √ Земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване (ако не е определено, че земята ще се използва или като ползван от собственика имот, или за краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност, се счита, че земята се притежава за увеличаване на стойността на капитала);
Сгради	Инвестиционните сгради и временните постройките, държани с цел доходи от наем/лизинг и/или с цел бъдещо значително увеличение на стойността, се оценяват отделно, дори ако са закупени заедно със земя.
Други	Имот, който се изгражда или разработва за бъдещо използване като инвестиционен имот

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на МСС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се класифицират по тяхната функция в отчета за доходите, съобразно използването (предназначението) на нематериалния актив.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му употреба. Възстановимата

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за доходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за доходите.

Инвестиции и други финансови активи

Финансовите активи, в обхвата на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и вземания, или като инвестиции, държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, както това е по-уместно. Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив. Дружеството преценява дали даден договор съдържа внедрен дериватив, когато стане за първи път страна по него. Внедреният дериватив се отделя от основния договор, който не се отчита по справедлива стойност в печалбата или загубата, когато анализът показва, че икономическите характеристики и рисковете на внедрения дериватив не са тясно свързани с икономическите характеристики и рискове на основния договор.

Дружеството класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване и в края на всеки отчетен период, преразглежда класификацията на (прекласифицира) тези активи, за които това е позволено и уместно.

Редовните покупки или продажби на финансови активи се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата, на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актив. Редовните покупки или продажби са покупки или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар.

Инвестиции в дъщерни предприятия

В индивидуалния финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия са оценени по цена на придобиване. Допълнителна информация е представена Бележка 2.1 и Бележка 7.1.

"ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Заеми и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява заемите и вземанията, държани до падеж по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за доходите, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Инвестиции на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са тези недеривативни финансови активи, които са определени като на разположение за продажба или не са класифицирани в някоя от предходните категории. Инвестицията на разположение за продажба е в капиталови инструменти на свързано предприятие, които не се котират на активен пазар (Бележка 7.2). В резултат на това, справедливата стойност на инвестицията не може да бъде определена надеждно и тя се отчита по цена на придобиване. Получените или платените по инвестицията лихви се отчитат като приходи или разходи от лихви като се използва метода на ефективния лихвен процент. Дивидентите от инвестиции на разположение за продажба се признават в отчета за доходите в статия "Получени дивиденди", когато се установи правото на Дружеството да получи плащане.

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка от заеми и вземания, отчитани по амортизирана стойност, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (с изключение на очакваните бъдещи загуби, които не са възникнали), дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив (т.е. ефективния лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка за провизия за обезценка. Сумата на загубата се признава в отчета за доходите.

Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка отделно за финансови активи, които са индивидуално значими, и отделно или заедно за финансови активи, които не са индивидуално значими. Ако Дружеството определи, че няма обективни доказателства за обезценка за отделно оценен финансов актив, без значение дали е значим или не, активът се включва в група от финансови активи с подобни характеристики на кредитния риск и определя обезценката им заедно. Активи, които се оценяват за обезценка отделно и при които се признава или продължава да се признава загуба от обезценка, не участват в колективната оценка на обезценката.

Ако в следващ период сумата на загубата от обезценка намалее и спадът може по обективен начин да се свърже със събитие, което възниква, след като обезценката е призната, признатите преди това загуби от обезценка се възстановяват. Възстановяването на загубата от обезценка се признава в отчета за доходите до степента, до която балансовата стойност на финансовия актив не надвишава неговата амортизирана стойност, каквато би била определена на датата на възстановяването, ако не е била призната загуба от обезценка.

Търговските вземания се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения), че Дружеството няма да може събере изцяло всички дължими суми, съгласно първоначалните условия на фактурата. Балансовата стойност на

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

търговските вземания се намалява чрез използване на корективна сметка за провизия за обезценка. Обезценените вземания се отписват, когато станат несъбираеми.

Инвестиции на разположение за продажба

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка на некотиран капиталов инструмент, който не се отчита по справедлива стойност, защото тя не може да се оцени надеждно, сумата на загубата от обезценка се оценява като разлика между балансовата стойност на финансовия актив и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия процент на възвръщаемост на подобен финансов актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за доходите. Те не подлежат на възстановяване.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

Материали	– доставна стойност, определена на база на метода „средно-претеглена стойност“;
Готова продукция и незавършено производство	– стойността на употребените преки материали, труд и променливи и постоянни общи производствени разходи, разпределени на база на нормален производствен капацитет, без да се включват разходите по заеми.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност, с използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за доходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;

"ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне; или
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички

рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Когато Дружеството е прехвърлило договорните си права за получаване на парични потоци от финансовия актив и нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но е запазило контрола върху него, то продължава да признава прехвърления финансов актив до степента на продължаващото си участие в него. Степента на продължаващото участие, което е под формата на гаранция за прехвърления актив, се оценява по по-ниската от първоначалната балансова стойност на актива и максималната стойност на възнаграждението, което може да се наложи да бъде възстановено от Дружеството.

Когато продължаващото участие е под формата на издадена и/или закупена опция за прехвърления актив (в т. ч. опция, уреждана в парични средства или др. под.), степента на продължаващото участие на Дружеството е равна на стойността на прехвърления актив, за която Дружеството може да го изкупи обратно. В случаите, обаче, на издадена пут опция (в т. ч. опция, уреждана в парични средства или др. под.) за актив, който се оценява по справедлива стойност, степента на продължаващото участие на Дружеството е ограничена до по-ниската между справедливата стойност на прехвърления актив и цената на упражняване на опцията.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва от баланса, когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществено различни условия, или същественото модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признава в отчета за доходите.

Провизии

Общи

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход, когато нетните кумулативни непризнати актюерски печалби или загуби в края на предходната отчетна година са превишавали 10% от настоящата стойност на задължението за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране. Актюерските печалби или загуби се признават за очаквания средно-оставащ брой години трудов стаж на персонала.

Разходите за минал трудов стаж се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити. До степента, до която доходите са вече безусловно придобити, незабавно след въвеждане или промени в плана за доходи при пенсиониране, Дружеството признава разхода за минал трудов стаж веднага.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи, намалена с непризнатите разходи за минал трудов стаж.

Лизинг

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг се базира на същността на споразумението, в неговото начало, и изисква оценка относно това дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива. Преоценка за това дали дадено споразумение съдържа лизинг след неговото начало, се извършва единствено, ако е удовлетворено някое от посочените по-долу условия:

(а) налице е промяна в договорните условия, освен ако промяната не е предвидена единствено да поднови или удължи споразумението;

(б) упражнена е опция за подновяване или между страните е договорено удължаване на споразумението, освен ако срокът на подновяването или удължаването е бил първоначално включен в срока на лизинга;

(в) налице е промяна в определението дали изпълнението зависи от конкретния актив;

(г) налице е съществена промяна в актива.

Ако дадено споразумение се преоценява и бъде определено, че съдържа лизинг или не съдържа лизинг, счетоводното отчитане на лизинга се прилага или се преустановява от:

- в случай на подточки (а), (в) и (г), по-горе, когато възникне промяната в обстоятелствата, пораждаща преоценката;

- в случай на подточка (б), по-горе, началото на периода на подновяване или удължаване.

Дружеството като лизингополучател

Лизинговите плащанията по договори за оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите на база линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, работи и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

Предоставяне на услуги

Приходите от транспортни услуги се признават за периода, през който е извършена услугата.

Приходи от лихви

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансова стойност на финансовия актив).

Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и

за облагаеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и

за намаляеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, отсрочен данъчен актив се признава единствено до степента, до която има вероятност временната разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

3 Приходи от продажби

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Продажби на продукцията		
Тютюн	-	-
	-	-
Продажби на стоки	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Продажби на стоки		
Вторични суровини	-	-
Ламинат	-	-
Други	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Продажби на услуги		
Наеми	40	43
Други приходи	-	20
	<u>40</u>	<u>63</u>
	<u>40</u>	<u>63</u>
Други приходи		
Печалби от продажбата на дълготрайни активи	64	195
Продажби на материали	6	-
Други	-	-
	<u>70</u>	<u>195</u>
	<u>70</u>	<u>195</u>

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

4 Разходи за материали

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Основни материали	1	-
Спомагателни материали	-	-
Горивни и смазочни материали	-	-
Поддръжка и ремонт на ДМА	-	-
Инструменти	-	-
Работно облекло	-	-
Ел. енергия	-	-
Вода	-	-
Офис материали и консумативи	-	-
Други материали	-	-
.....		
	<u>1</u>	<u>-</u>

5 Разходи за външни услуги

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Подизпълнители	-	-
Нает транспорт	-	-
Ремонти	-	-
Реклама	-	-
Съобщителни услуги	-	-
Консултански и други договори	2	11
Застраховки	-	-
Охрана	-	-
Абонаменти	-	-
Други разходи за външни услуги	-	-
Наеми	-	-
Одит	-	-
.....		
	<u>2</u>	<u>11</u>

6 Разходи за възнаграждения

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Разходи за заплати	94	102
Разходи за социални осигуровки	19	20
Разходи за допълнителни придобивки на служителите	-	-
.....		
	<u>113</u>	<u>122</u>

7 Други разходи

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Разходи за командировки	-	-
Разходи представителни	-	-
Разходи за брак	-	-
Разходи за глоби и неустойки	-	-
Разходи за лихви по търговски сделки	-	-
Разходи за лихви по държавни вземания	28	38
Разходи за алтернативни данъци	53	56
Други разходи	8	-
.....		
	<u>89</u>	<u>94</u>

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

9 Финансови разходи

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Разходи за лихви и банкови такси	1	1
Промяна в справедливата стойност на финансови активи	-	-
Разходи от промяната на валутните курсове	-	-
.....		
	<u>1</u>	<u>1</u>

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31 декември 2021 г. и 2020 г. са:

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2021г. е 10 % (2020 г.: 10 %). През 2021 г. приложимата данъчна ставка е 10 %.

Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г., е представено по-долу:

10 Данъци върху доходите

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Разход за текущ данък върху дохода	-	-
Приход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данък върху дохода, отчетен в отчета за доходите	-	-
	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Счетоводна печалба преди данъци	<u>(111)</u>	<u>(1 110)</u>
Разход за данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10% за 2021 г. (2020 г.: 10%)	-	-
Разходи, непризнати за данъчни цели	-	-
Приходи, неподлежащи на облагане	-	-
Данъчни облекчения	-	-
Пасиви по отсрочени данъци	(33)	(33)
Други	-	-
Разход за данък върху доходите	<u>(33)</u>	<u>(33)</u>

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

11 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност							
към 01.01.2020 г.	8 951	47	156	10	6	-	9 170
Излезли	-	-	-	-	-	-	-
към 31.12.2020 г.	7 847	47	156	10	6	-	8 066
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-
към 31.12.2021 г.	7 847	47	156	10	6	-	8 066
Амортизация							
към 01.01.2020 г.	(2 421)	(29)	(150)	(8)	(6)	-	(2 614)
Начислена	(36)	-	-	-	-	-	(36)
към 31.12.2020 г.	(2 457)	(29)	(150)	(8)	(6)	-	(2 650)
Начислена	(15)	-	-	-	-	-	(15)
към 31.12.2021 г.	(2 472)	(29)	(150)	(8)	(6)	-	(2 665)
Балансова стойност							
към 01.01.2020 г.	6 530	18	6	2	-	-	6 556
към 31.12.2020 г.	5 390	18	6	2	-	-	5 416
към 31.12.2021 г.	5 375	18	6	2	-	-	5 399

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

През 2021 г., Дружеството не е признало загуба от обезценка на машини, съоръжения и оборудване.

С изключение на посочената по-горе обезценка, на база на извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Имоти, машини и съоръжения ползвани за обезпечение

Срокове на полезен живот

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени както следва:

	2021	2020
Сгради	40	40
Машини, съоръжения и оборудване	10	10
Транспортни средства	5	5
Стопански инвентар	5	5

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

12 Инвестиционни имоти

	Инвестиционни имоти	Общо
Отчетна стойност		
към 01.01.2020 г.	<u>6 016</u>	<u>6 016</u>
към 31.12.2020 г.	<u>3 853</u>	<u>3 853</u>
Излезли	<u>(1 248)</u>	<u>(1 248)</u>
към 31.12.2021 г.	<u>2 605</u>	<u>2 605</u>
Амортизация		
към 01.01.2020 г.	<u>-</u>	<u>-</u>
към 31.12.2020 г.	<u>-</u>	<u>-</u>
към 31.12.2021 г.	<u>-</u>	<u>-</u>
Балансова стойност		
към 01.01.2020 г.	<u>6 016</u>	<u>6 016</u>
към 31.12.2020 г.	<u>3 853</u>	<u>3 853</u>
към 31.12.2021 г.	<u>2 605</u>	<u>2 605</u>

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

13 Нематериални активи

	Софтуе р	Патенти и лицензи	Общо
Отчетна стойност			
към 01.01.2020 г.	-	-	-
Постъпили	-	-	-
Излезли	-	-	-
към 31.12.2020 г.	-	-	-
Постъпили	-	-	-
Излезли	-	-	-
към 31.12.2021 г.	-	-	-
Амортизация			
към 01.01.2020 г.	-	-	-
Начислена	-	-	-
Излезли	-	-	-
към 31.12.2020 г.	-	-	-
Начислена	-	-	-
Излезли	-	-	-
към 31.12.2021 г.	-	-	-
Балансова стойност			
към 01.01.2020 г.	-	-	-
към 31.12.2020 г.	-	-	-
към 31.12.2021 г.	-	-	-

Обезценка на нематериални активи

Дружеството е извършило преглед за обезценка на нематериалните активи към 31.12.2021 г. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това, не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

Полезен срок на живот

Сроковете на полезен живот на нематериалните активи са определени както следва:

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено, са с срок на плащане до 42 дни.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

14 Търговски и други вземания

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Търговски и други вземания	-	1
Търговски вземания нетно	<u>-</u>	<u>1</u>
Други вземания	-	1
	<u>-</u>	<u>2</u>

15 Материални запаси

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Основни материали	1	1
Резервни части	2	2
Общо	<u>3</u>	<u>3</u>

16 Парични средства и еквиваленти

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Парични средства в брой в т.ч.	-	-
В лева	-	-
Парични средства в разплащателни сметки	-	-
В лева	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

Паричнит е средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити. Краткосрочните депозити са с различен срок - до един месец, в зависимост от ликвидните нужди на Дружеството. Те се олихвяват по договорените лихвени проценти от около 3% годишно.

17 Основен капитал

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Средно претеглен брой акции/дялове - бр.	536	536
Номинална стойност на една акция/дял - лв.	0	0
Основен капитал - хил.лв.	<u>536</u>	<u>536</u>

Всички обикновени акции са изцяло платени.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като „ ДУПНИЦА – ТАБАК „ АД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

18 Търговски и други задължения

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Търговски задължения	3	-
Задължения свързани с персонала	569	518
Данъчни задължения	254	258
Други задължения	-	-
Общо	<u>826</u>	<u>776</u>

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок;

Данъчните задължения са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;

Другите задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок.

19 Финансови задължения

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Получени Заеми	-	-
Задължения по финансов лизинг	-	-
Финансови задължения	268	386
Други	<u>160</u>	<u>386</u>
	<u>428</u>	<u>386</u>

Получени заеми

<u>Банка / Кредитор</u>	<u>Сума хил.лв.</u>	<u>Валута</u>	<u>Л. %</u>	<u>Падеж</u>
	-			
	-			
	-			
	-			
	<u>-</u>			
	<u>-</u>			

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

22 Други финансови активи и пасиви

	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Други нетекущи активи		
Финансови активи на разположение за продажба	-	-
Финансови активи, държани до падеж	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Други текущи активи	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
Финансови активи държани за търгуване	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Други нетекущи финансови пасиви	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Други текущи пасиви	<u>2021г.</u>	<u>2020 г.</u>
	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Инвестициите в дъщерни предприятия са оценени по цена на придобиване както следва:

23 Инвестиции

Инвестиции в дъщерни предприятия	<u>2021г.</u>			<u>2020 г.</u>		
	Сума	Бр. акции/дялове	% от капитала	Сума	Бр. акции/дялове	% от капитала
	-	-		-	-	
	-	-		-	-	
	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
Инвестиции в асоциирани предприятия	<u>2021г.</u>			<u>2020 г.</u>		
	Сума	Бр. акции/дялове	% от капитала	Сума	Бр. акции/дялове	% от капитала
	-	-		-	-	
	-	-		-	-	
	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	

През 2021 г., Дружеството не е направило допълнителна вноска за увеличение на основния капитал. Акциите в дъщерните дружества не се котират на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно.

Инвестициите в асоциирани предприятия няма:

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

24 Сделки между свързани лица

		Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Продажби на / покупки от свързани лица					
<i>Крайна компания-майка</i>					
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
<i>Предприятия с влияние в Дружеството</i>					
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
<i>Дъщерни дружества</i>					
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
<i>Други свързани лица</i>					
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
	2021г.			<u>-</u>	<u>-</u>
	2020 г.			<u>-</u>	<u>-</u>
Заеми от / на свързани лица					
<i>Дъщерни дружества</i>					
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
<i>Други свързани лица</i>					
	2021г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
	2021г.			<u>-</u>	<u>-</u>
	2020 г.			<u>-</u>	<u>-</u>

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, с изключение на оповестените по-долу. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2021 г. (2020 г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Възнаграждения на основния ръководен персонал

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Краткосрочни доходи	73	68
Доходи при пенсиониране	0	0
Доходи при напускане	0	0
	<u>73</u>	<u>68</u>

25. Изплатени дивиденди

Дружеството, през 2021 г. няма разпределени дивиденди

26. Ангажименти и условни задължения

Капиталови ангажименти

Към 31 декември 2021 г. Дружеството няма капиталови ангажименти

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Ангажименти по оперативен лизинг – Дружеството като лизингополучател

Дружеството няма сключени договори за оперативен лизинг на моторни превозни средства.

Към 31 декември бъдещите минимални лизингови вноски по неотменими договори за оперативен лизинг, са както следва:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
До една година		
От една до пет години		
Над пет години		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Други

Образувано е изп.д.№ 23/2010г. по описа на ТД на НАП гр.София, ИРМ Кюстендил за събиране на публични задължения на дружеството. Актуалният размер на публичното задължение към 31.12.2021 г. е в размер 376 726 .66, от които главница в размер на 267 898.44 лв. и лихва в размер на 108 828.22 лв., изчислена към 31.12.2021 г. по взискатели , както следва:

по ДДС и други данъци към НАП:

главница: 264 598. 44 ; лихва 103 898.67

лв.

по изпълнителни листа към РИТ – Кюстендил:

главница 3 300.00; лихва 4 929.55 лв.

За обезпечаване на вземането са наложени с постановление на публичния изпълнител възбрана върху недвижим имот на дружеството.

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Към 31.12.2021 година публичните задължения на дружеството ни към ТД на НАП София , ИРМ Кюстендил по Изпълнително дело № 23/2010 година са намалели с 48 424,30 лв.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

27. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните и дългосрочни си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно, чрез поддържане на неизползвани разрешени кредитни линии.

Ликвиден риск	Финансови активи				2020 г.			
	2021 г.							
	до 1 г.	от 1 до 3 г.	от 3 до 5 г.	на 5 г.	до 1 г.	от 1 до 3 г.	от 3 до 5 г.	на 5 г.
Търговски вземания	-	-	-	-	-	2	-	-
Вземания от свързани предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Други нетекущи финансови активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозити	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо	-	-	-	-	-	2	-	-
	Финансови пасиви				2020 г.			
	2021 г.							
	до 1 г.	от 1 до 3 г.	от 3 до 5 г.	на 5 г.	до 1 г.	от 1 до 3 г.	от 3 до 5 г.	на 5 г.
Финансови задължения	-	-	522	-	-	749	258	-
Търговски задължения	-	160	572	-	-	4	151	-
Задължения към свързани предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо	-	160	1 094	-	-	753	409	-
Нетна ликвидна разлика	-	(160)	(1 094)	-	-	(751)	(409)	-

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро и щатски долари.

Кредитен риск

" ДУПНИЦА - ТАБАК" АД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31.12.2021г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2021 г.

Политики за управление на капиталовият риск

Целите на дружеството при управлението на капитала са да поддържа такъв капитал, че да бъде спазен принципа на действащо предприятие и да могат собствениците да получат възвръщаемост на вложенията си. Целта на дружеството е да поддържа оптимална капиталова структура. Методите за постигането на тази цел са регулиране на размера на изплатените дивиденди, връщане на капитал на акционерите /съдружниците/, издаването на нов капитал и продажбата на активи с цел намаляване на дълга.

Управление на капитала

Оповестяване на държавния дълг във финансовите отчети по МСФО, относно изявление на Европейският орган за ценни книжа и пазари (ESMA) от 25.11.2011 г.

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма експозиция към държавния дълг, включително и към гръцкият суверенен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

28. Финансови инструменти Справедливи стойности

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях, и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Дружеството определя справедливата стойност на финансовите инструменти на база на наличната пазарна информация или ако няма такава, чрез подходящи модели за оценка. Когато Дружеството използва наличната пазарна информация за определяне на справедливата стойност на финансовите инструменти, тази информация би могла да не отрази напълно стойността, по която тези инструменти ще бъдат реализирани в действителност.

Ръководството на „ДУПНИЦА-ТАБАК“ АД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и краткосрочни депозити, търговски и други вземания, лихвоносни заеми и привлечени средства, търговски и други задължения не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

29. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021г.

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.100н,ал.7 и 8 от ЗППЦК
за корпоративно управление на „Дупница-Табак“ АД

„Дупница-Табак“ АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика и съвкупност от балансираните взаимоотношения между Управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, кредитори на компанията, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

В своята дейност „Дупница-Табак“ АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, „Дупница-Табак“ АД установява определен набор от изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за управителните органи на Дружеството, като за целта приема Кодекс за корпоративно управление на „Дупница-Табак“ АД.

„Дупница-Табак“ АД спазва приетия Кодекс и счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и дългосрочните цели на Дружеството, както и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

1. Корпоративно ръководство (информация по чл.100н, ал.8, т.2 от ЗППЦК)

Не се прилага двустепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите, подпомаган от Одитен комитет. Съветът на директорите се състои от 3 (три) члена, които са избирани от Общото събрание на акционерите. При изпълнение на своите задачи и задължения Съветът на директорите се ръководи от законодателството, устройствените актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност. Приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет и доклада за дейността на Дружеството. Въз основа на финансовите резултати от дейността на Дружеството в края на счетоводната година, прави предложение за разпределение на печалбата. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност и спазват корпоративния Етичен бизнес кодекс.

2. Защита правата на акционерите

„Дупница-Табак“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и защитаване на техните права.

За удовлетворяване потребностите на акционерите и инвеститорите относно получаване на пълна, актуална и достоверна информация за дейността, Дружеството прилага корпоративна информационна политика и предоставя необходимата информация в съответствие със законовите изисквания на Република България в съответните направления.

„Дупница-Табак“ АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в указаните обеми, ред и срокове - данни за Дружеството; данни за акционерната структура, устройствените актове на Дружеството, данни за управителните органи, годишни финансови отчети, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, информация представляваща обществен интерес.

3. Заинтересовани лица

„Дупница-Табак“ АД отчита, че ефективното взаимодействие със заинтересованите лица оказва непосредствено влияние върху корпоративното управление. Предвид това, Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие, които с директно въздействие от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. собственици/акционери, органи на държавната власт и местното самоуправление, доставчици, клиенти, служители, кредитори, обществени групи и други.

Дружеството, осъзнавайки обществената значимост на резултатите от своята дейност, се придържа към принципа за откритост на информацията за дейността си, стреми се да изгражда и поддържа устойчиви, конструктивни взаимоотношения с органите на държавната власт и местното управление. Дружеството изпълнява своята дейност в строго съответствие със законите и другите нормативни правови актове на Република България. Отношенията на Дружеството с органите на държавната власт и местно самоуправление се базират на принципите на отговорност, добросъвестност, професионализъм, партньорство, взаимно доверие, а също така уважение и ненарушаване на поетите задължения.

„Дупница-Табак“ АД публикува Програма за корпоративно управление и настоящата Декларация за корпоративно управление на интернет сайта на Дружеството <http://www.dupnicatabak.com/index.htm> с цел разкриване на информация в изпълнение на чл. 100н, ал.7 и ал.8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

4. Система за вътрешен контрол (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

В „Дупница-Табак“ АД е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини.

Системата за вътрешния контрол в Дружеството се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на оперативната ефективност, намаляване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността, в съответствие с нормативните изисквания.

Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища и носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на самата система, са ръководството на Дружеството и одитния комитет. Останалите служители на Дружеството са запознати с разписаните правила за вътрешен контрол и се отчитат към своите преки ръководители за всички проблеми в дейността и процесите на Дружеството.

Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани със Заповед на управлението на Дружеството или индивидуално определени в длъжностните характеристики на участниците.

5. Система за управление на рисковете (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики.

Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информацията, свързана с рискове.

Управлението на риска в „Дупница-Табак“ АД се осъществява на всички нива на управление и е неразделна част от дейността, и системата за корпоративно управление на Дружеството.

В „Дупница-Табак“ АД управлението на риска се извършва в съответствие с утвърдена методология, определяща изисквания към идентификацията, описанието и оценката на риска, начина за реагиране на риска, разработване, реализиране и мониторинг на изпълнението на мероприятията за въздействие върху риска.

Дружеството декларира, че приетите от него инвестиционни и стратегически решения са обосновани на резултати от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като счита, че този подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова устойчивост, както и стойността на Дружеството.

6. Информация за наличието на предложения за поглъщане/вливане през 2021 година (информация по чл.100н, ал.8, т.4 от ЗППЦК – съответно по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане)

Към датата 31.12.2021 г. към „Дупница-Табак“ АД не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

- *Информация по чл. 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.*

„Дупница-Табак“ АД е дружество което притежава % от дяловете на дружество.
Към 31 декември 2021 г., акционерите на Дружеството са:

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Венчо Стоилков Бачев	85,35 %	536 562	536 562
Ривал 5 ООД	9,09 %	48 786	48 786
Никола Георгиев Бранков	2,32 %	32	32
Индивидуални участници ФЛ	3,24 %	29 792	29 792

- *Информация по чл. 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.*

Акционерния капитал на „Дупница-Табак“ АД се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 (един) лев за акция.

Акциите са поименни безналични и свободно прехвърляеми ценни книжа, които се предлагат публично

Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял съразмерно с номиналната им стойност. Всяка акция дава право на един глас на акционера, чиято

собственост е, на Общите събрания на дружеството. Всички акции имат равен ликвидационен дял от активите на дружеството.

- *Информация по чл. 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.*

Няма ограничения върху правата на глас.

- *Информация по чл. 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор*

Органите на управление на Дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на акционерното дружество.

Членовете на Съвета на директорите се избират и назначават от Общото събрание на акционерите. СД се състои най-малко от три, но не повече от девет физически лица. Мандатът на членовете на Съвета на директорите е 3 (три) години и той приключва с провеждането на третото редовно годишно общо събрание на акционерите, следващо избора им за членове на Съвета на директорите. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение. Отношенията между Дружеството и изпълнителен член на съвета се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва в писмена форма от името на Дружеството чрез председателя на съвета на директорите. Най-малко една трета от членовете на съвета на директорите трябва да бъдат независими лица.

Съветът на директорите избира и освобождава изпълнителен директор/и, председател и заместник председател на СД.

Измененията и допълненията в учредителния договор се извършват от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

- *Информация по чл. 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции*

Съветът на директорите има правомощия в рамките на закона и овластяване от Общото събрание на акционерите и Устава на Дружеството да провежда обратно изкупуване на акции, издаване на опции, конвертируеми и обикновени облигации и увеличения на капитала.

Придобиване на акции при увеличаването на неговия капитал се извършва срещу заплащане на пълната им емисионна стойност. Акционерите на дружеството не могат да правят частични вноски.

Увеличаването или намаляването на капитала на дружеството се извършва с решение на ОСА, при спазване на нормативно установените условия.

Капиталът на дружеството се увеличава при решение на ОСА или по решение на СД в рамките на овластяването по чл. 9aI от Устава чрез:

- Издаване на нови акции
- превръщане на облигации, издадени като конвертируеми, в акции
- превръщане на част от печалбата в капитал
- трансформиране на част от средствата във фонд „Резервен“ в капитал.

Съветът на директорите няма права да ограничава правото на акционерите да придобият част от новоиздадените акции, съответстващи на дела им в капитала на дружеството преди увеличението по реда на чл.194, ал.4 и чл.196 ал.3 от ТЗ.

На основание чл.196 ал.1 от ТЗ в срок до 5/пет/години, СД има право да вземе решение за увеличаване на капитала на дружеството до достигане на общ номинален размер до 5 000 000,00/пет милиона/ лева, чрез издаване на нови обикновени акции.

Намаляването на капитала на Дружеството с решение на Общото събрание на акционерите, в което се посочва целта на намаляването и начина, по който ще се извърши.

Капиталът на Дружеството не може да бъде намаляван чрез принудително обезсилване на акции и чрез намаляване на номиналната стойност на акциите, ако тя е по висока от 1/един/ лв.

За намаляване на капитала на Дружеството се прилагат правилата и ограниченията по ЗППЦК.

Членовете на СД нямат особени правомощия, свързани с обратното изкупуване на акции.

7. Състав и функциониране на управителните органи и одитен комитет

(информация по чл.100н, ал.8, т.5 от ЗППЦК)

„Дупница-Табак“ АД декларира своя ангажимент относно определяне на политики и принципи, към които ще се придържат Управителните органи на Дружеството, за да се създадат необходимите условия и да се осигури възможност на акционерите да упражняват в пълна степен своите права.

Управленската дейност в „Дупница-Табак“ АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, който се състои от 3 членове:

- Станислав Венчов Бачев – Председател на СД;
- Калинка Венчова Тренчева- зам.председател на СД
- Мирослав Борисов Великов – независим член на СД

Съветът на Директорите осъществява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерно дружество „Дупница-Табак“ АД и Правилника за работата на Съвета на директорите, като:

- ✓ приема съществени промени в дейността на Дружеството
- ✓ приема решения за дългосрочно сътрудничество от съществено значение за Дружеството или прекратяване на такова сътрудничество
- ✓ осигурява стопанисването и опазването на имуществото на Дружеството
- ✓ определя насоките на инвестиционната политика на Дружеството
- ✓ приема планове и програми за дейността на Дружеството
- ✓ приема организационно-управленската структура на Дружеството
- ✓ взема всички решения, които не са в изричната компетентност на Общото събрание на акционерите
- ✓ взема решения за увеличаване и намаляване на капитала на Дружеството при условията на Устава на Дружеството
- ✓ приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет и доклада за дейността на Дружеството
- ✓ свиква редовно годишно Общо събрание на акционерите и извънредно такова

При изпълнение на своите задачи и задължения ръководният орган се ръководи от законодателството, устройствените актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност.

Членовете на Съвета на директорите в своята дейност прилагат принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси. Процедурата за избягване и разкриване на конфликти на интереси е регламентирана в корпоративния Етичен бизнес кодекс. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред Съвета на директорите.

Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в Дружеството. Извършва и наблюдение върху независимия финансов одит на предприятието, прави преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството. Дава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството.

Одитният комитет отчита дейността си веднъж годишно пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Във връзка с изпълнение на своите функции, Одитният комитет може да дава препоръки до органите на управление на Дружеството при установяване на нередности, както и за подобряване на дейността по финансово отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на Дружеството.

Съгласно чл.40ж от отменения Закон за независимия финансов одит настоящите членове на Одитният комитет са избрани на редовното събрание на акционерите, проведено на 29.06.2009 г. Те са:

- Калинка Венчова Тренчева – председател на Одитния комитет;
- Ваня Иванова Галчева – член на Одитния комитет;
- Румен Василев Миланов – член на Одитния комитет.

В рамките на законоустановения срок през 2021 година ще бъдат изпълнени изискванията на членовете след 107 от ЗНФО – част Четвърта **ОДИТЕН КОМИТЕТ В ПРЕДПРИЯТИЯТА ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС**

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния доклад за дейността за 2019 година на Дупница-Табак“ АД.

Прокурист

28.3.2022 г.

Vencho
Vencho Stoilkov Bachev
Stoilkov
PROKURIST
Bachev

Digitally signed
by Vencho
Stoilkov Bachev
Date: 2022.03.29
11:41:05 +03'00'

Венчо Бачев

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ №11

към годишен финансов отчет на „ДупницаТабак“ АД/одитиран/ за 2021.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА

Акционерния капитал на дружеството е 536 562лв., разпределен в 536 562 броя акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Към 31.12.2021г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Венчо Стоилков Бачев	- 85,35%
Ривал 5 ЕООД	- 9,09%
Индивидуални участници - юридически лица	- 2,32%
Индивидуални участници - физически лица	- 3,24%

Ограничения върху прехвърлянето на ценни книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Съгласно устава на дружеството ограничаване на правата на отделните акционери не е допустимо. Замяната на поименни без налични акции с поименни налични и въвеждането на ограничения е допустимо след отписване на дружеството от регистъра на Комисия за финансов надзор.

Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерен на номиналната стойност на акцията.

Придобиването на акции в дружеството при увеличаване на неговия капитал се извършва срещу заплащане на пълната им емисионна стойност. Акционерите на дружеството не могат да правят частични вноски.

Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Акционери – физически лица:

Венчо Стоилков Бачев - 457 952 бр.акции, представляващи 85,35% от общия акционерен капитал, с адрес гр.Благоевград. Акциите се притежават пряко.

Акционери – юридически лица

„Ривал 5“ ЕООД - 48 786 бр.акции, представляващи 9,09% от общия акционерен капитал, със седалище и адрес на управление гр.София, Община Столична, ул.“Карнеги“3. Акциите се притежават пряко.

Няма данни за акционери със специални права.

Доколкото ни е известно не са налице споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Разпоредби относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно изменения и допълнения в устава на дружеството:

Съветът на директорите се избира за срок от 3 / три / години и се състои от 3 / три / до 6 /шест/ членове.

Общото събрание може да освобождава преди изтичане на мандата членовете на Съвета на директорите, както и да избира нови членове. Новите членове се избират до края на текущия мандат на Съвета на директорите.

Най-малко 1/3 от членовете на съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Независимият член на съвета не може да бъде:

1. Служител в дружеството; 2. Акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в Общото събрание или е свързано с дружеството лице; 3. Лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството; 4. Член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице; 5. Свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на дружеството.

Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което е било член на управителен или контролен орган на дружеството, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори; към момента на избора е осъдено с влязла в съда присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако е реабилитирано.

Изменения и допълнения на устава на дружеството могат да се извършват само с решение на общото събрание на акционерите.

Правомощия на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството:

Съветът на директорите :

- Управлява дружеството и организира изпълнението на решенията на Общото събрание.
- Овластява едно или няколко лица от състава си да представляват дружеството. Овластяването може да бъде оттеглено по всяко време.
- Избира между членовете си Председател и Заместник председател и приема правила за работата си.
- Свиква Общо събрание на акционерите на дружеството.
- Приема организационно - управленската структура, одобрява правилата за организация на работната заплата и други вътрешни правила на дружеството.
- Приема планове и програми за дейността на дружеството.;
- Съставя годишен финансов отчет, доклад за дейността на дружеството и предложения за разпределение на печалбата. Представя годишния финансов отчет и доклада за дейността на дружеството на избрания от Общото събрание регистриран одитор. След проверка на годишния финансов отчет от регистриран одитор, го представя за одобрение от Общото събрание на акционерите;
- Разработва и приема бизнес – програма на дружеството;
- Организира и провежда управлението на дружеството в съответствие с утвърдената бизнес - програма, координираната търговска политика на “Дупница-Табак” АД по отношение на вътрешния и външен пазар;
- Взема решение за финансиране на мероприятия с инвестиционен характер и за разходи за основен ремонт;
- Обсъжда и решава други въпроси освен тези, които са от компетентността на Общото събрание на акционерите;
- Взема решение и за: придобиване, закриване, прехвърляне или предоставяне ползването на търговско предприятие или на значителни части от него.; съществена промяна на дейността на Дружеството; съществени организационни промени; дългосрочно сътрудничество от съществено значение за Дружеството или прекратяване на такова сътрудничество; създаване и закриване на клон; покупка на дълготрайни активи на дружеството на стойност над 100 000 лева, продажба, замяна, дарение, наем и други сделки с активи и други вещни права; сключване на договори за инвестиционни и други кредити ; предоставяне на залози, ипотeki и други обезпечения върху активи на Дружеството, даване на гаранции и поръчителства; получаване и предоставяне на лицензии върху интелектуална собственост; участие в търгове и конкурси; участие и прекратяване на участие в дружества в страната и чужбина; Изпълнителните членове на

Съвета на директорите преминават към действията по изпълнение на приетата бизнес-програма на Дружеството и решенията на Съвета на директорите относно координираната търговска политика на дружеството след съгласуване с управителния орган на “Дупница-Табак”АД;

Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения независимо от :

Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане и последиците от тях.

Не е налице информация за съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане и последиците от тях.

Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Предвидени обезщетения, досежно изпълнителния директор на дружеството:

В договора за възлагане на управлението на изпълнителния директор е предвидено:

- сз получаване на обезщетение за неползван годишен отпуск при прекратяване на правоотношението с “Дупница ТабакАД.
- сз Изпълнителният директор дължи обезщетение при напускане по негова инициатива, преди изтичане на срока на възлагателния договор.

Предвидени обезщетения, досежно прокуриста на дружеството:

В случай на обявяване на дружеството в несъстоятелност или ликвидация; при преобразуване или прекратяване на дружеството; при напускане по инициатива на прокуриста или по искане на “Дупница Табак”АД, направени с едномесечни писмени предизвестия; в случай на взето решение от Съвета на директорите за освобождаване, прокуристът има право на обезщетение в размер на едномесечното му възнаграждение.

При прекратяване на договора Прокуристът има право на обезщетение за неизползвания от него платен годишен отпуск, както и обезщетение за неизплатени възнаграждения.

Предвидено е в договора за прокура и обезщетение в размер на шест месечни възнаграждения, когато към датата на прекратяване на договора прокуристът е придобил право на пенсия за изслужено време и старост.

28.03.2022г.

Прокурист :
В.Бачев

Vencho Digitally signed
Stoilko by Vencho
Stoilkov Bachev
Date:
2022.03.29
11:42:16
+03'00'

**ПРЕДСТАВЯНЕ НА ВЪТРЕШНАТА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) №596/2014,
НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014Г.ОТНОСНО ПАЗАРНАТА
ЗЛОУПОТРЕБА ,ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВАТА НАСТЪПИЛИ КЪМ 31.12.2021 Г., КОИТО СА
НАПРАВЕНИ ПУБЛИЧНО ДОСТОЯНИЕ ПО СМИСЪЛА НА РЕГЛАМЕНТА**

През периода на отчетната година 01.01.2021 г.до 31.12.2021 г. не са настъпили обстоятелства, които не са публично оповестени от Дружеството и могат да се считат за вътрешна информация.

Всички значими събития, които могат да бъдат от значение, настъпили през отчетната година 2021 г. са описани в доклада за дейността към 31.12.2021 г.

„Дупница-Табак“ АД разкрива вътрешна информация относно дружеството на Комисията за финансов надзор, Българска Фондова Бурса и обществеността чрез системите Е-Регистър и Екстри и Инвестор БГ. Публикуваната информация може да бъде намерена и на интернет адреса на дружеството www.dupnicatabak.com

За периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г „Дупница-Табак“ АД е публикувала следната вътрешна информация:

На 27.01.2021 г. е представило пред КФН,БФБ и Обществеността, тримесечен отчет за четвърто тримесечие на 2020.

На 29.03.2021 г. е представило пред КФН,БФБ и Обществеността Годишен финансов отчет за 2020 г.;

На 28.04.2021 г. е представило пред КФН,БФБ и Обществеността, тримесечен отчет за първо тримесечие на 2021.

На 26.07.2021 г. е представило пред КФН,БФБ и Обществеността, тримесечен отчет за второ тримесечие на 2021.

На 12.08.2021г. дружеството е представило пред КФН,БФБ и Обществеността поканата за свикване на общо събрание на акционерите и материали за него.

На 12.08.2021г. дружеството е представило пред КФН,БФБ и Обществеността публикация на поканата за свикване на общо събрание на акционерите .

На 15.09.2021г. дружеството е представило пред КФН,БФБ и Обществеността протокол от проведеното редовно годишно общо събрание на акционерите и информация за упражняването на гласове,чрез представители.

На 18.10.2021 г. е представило пред КФН,БФБ и Обществеността, тримесечен отчет за трето тримесечие на 2021.

Прокурист :

В.Бачев

Vencho
Stoilkov
Bachev

Digitally signed by
Vencho Stoilkov
Bachev
Date: 2022.03.29
11:42:59 +03'00'

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл.100 о, ал.4, т.3, от ЗППЦК

Долуподписаните:

1. Венчо Стоилков Бачев – прокурист;

2. Елена Методиева Васева – гл.счетоводител

на “Дупница Табак” АД, ЕИК 819364036, със седалище и адрес на управление гр.Дупница, ул.”Яхинско шосе”№1

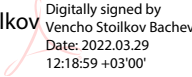
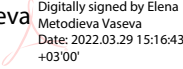
ДЕКЛАРИРАМЕ, ЧЕ:

1. Годишният финансов отчет за 2021г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на “Дупница Табак” АД.

2. Докладът за дейността на “Дупница Табак” АД за 2021 година съдържа достоверен преглед на развитието на дружеството, неговото състояние, заедно с описание на основните рискове и несигурност, пред които е изправено.

Дата: 28.03.2022г.

Декларатори:

1. 
Vencho Stoilkov
Bachev
/Венчо Стоилков Бачев-прокурист/
2. 
Elena Metodieva
Vaseva
/Елена Васева – гл.счетоводител/

ПРОГРАМА

за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление
на “ДУПНИЦА ТАБАК” АД

ВЪВЕДЕНИЕ

В съвременните пазарни икономики ефективното корпоративно управление е изключително важно за успеха на публичните дружества. Законовата среда в България предоставя солидна рамка за добро корпоративно управление: Търговският закон, Законът за публичното предлагане на ценни книжа, Законът за счетоводството и Законът за независимия финансов одит. Но практиките на добро корпоративно управление са нещо повече от законови разпоредби. Те съчетават ефективно спазване на законите и съответните подзаконови нормативни актове, установяване на добри практически норми от управителния съвет и внедряване на утвърдени на международно равнище указания, водещи до практически постижения, в които членовете на управителния съвет спазват най-висок стандарт за поведение. Програмата за корпоративно управление на "Дупница Табак" АД съдържа и използва основните принципи на корпоративно управление, публикувани от Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР) и приети от Държавната комисия по ценни книжа. Тези принципи са широко признати от европейската бизнес общност и от правителствените органи като крайно необходими за стабилно управление.

Ние, Ръководството на "Дупница Табак" АД, считаме, че доброто корпоративно управление е важна предпоставка за успешната работа на Дружеството. Такова управление означава, че в "Дупница Табак" АД ще има по-голямо доверие и то ще бъде по-привлекателно както за българските инвеститори, така и за чуждестранната инвестиционна общност.

Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративното управление на “Дупница Табак” АД усъвършенства рамката, която

- Да защитава правата на акционерите.
- Да обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери.
- Да осигурява спазването на законовите права на заинтересуваните страни.
- Да осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.
- Да осигурява стратегическото управление на дружеството, ефикасния контрол върху

управлението на управителните органи и отчетността на управителните органи пред дружеството и акционерите.

Настоящата Програма определя основните вътрешни правила и средства за ефективното прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР).

Програмата е отворена за реализацията на инициативи и законообразни предложения по отношение защита правата на акционерите, ефективна връзка с инвеститорите, подобряване разкриването на информацията и други.

ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА ПРОГРАМАТА

- ❑ Да се утвърждават принципите на добро корпоративно управление в "Дупница Табак" АД, заложи в приетите Принципи за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие.
- ❑ Да се повишава доверието на акционерите на дружеството, на неговите инвеститори, както и на лицата, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството.
- ❑ Да се изпълняват изискванията на ЗППЦК, както и на цялата нормативна база в тази връзка.

ПРИНЦИПИ

Защита правата на акционерите

- ✓ изготвяне на комплект от документи за членовете на съвета на директорите на "Дупница Табак" АД, в които се посочват правата на акционерите, предвидени в Търговския закон и ЗППЦК;
- ✓ извършване на преценка дали дружеството съблюдава тези права и в каква степен;
- ✓ изготвяне на процедура за незабавно, точно и цялостно разкриване на публичната информация по ЗППЦК пред акционерите на дружеството;
- ✓ изготвяне на правила и процедури за повишаване на информираността на акционерите;
- ✓ създаване на процедури, определящи начина на информиране на акционерите с текуща информация /като се има предвид ЗППЦК/;
- ✓ изготвяне на процедури за дивидентната политика и в частност за начина на изплащането на дивиденди, с цел минимизиране на разходите на акционерите;
- ✓ създаване на процедура за информиране на акционерите за датата на общото събрание, както и изготвянето на материалите по дневния ред на събранието и предложенията за решения по тях.

Равнопоставено третиране на всички акционери–мажоритарни и миноритарни.

- ✓ създаване на правила за равнопоставеност на акционерите, независимо от процентния им дял на участие в капитала на дружеството;
- ✓ всички акционери, от най-дребния до мажоритарния, трябва да получават еднаква информация от "Дупница Табак"АД, следваща им се по ЗППЦК.
- ✓ едновременно уведомяване на миноритарните и мажоритарните акционери.
- ✓ еднакви права на акционерите /миноритарни и мажоритарни/ при участие и гласуване в общите събрания на дружеството;
- ✓ създаване на Интернет страница на Дружеството с равен достъп до актуална информация за всички акционери–мажоритарни и миноритарни
- ✓ Създаване на програма за общуване с акционерите, включително и чрез Интернет страницата на дружеството, с която да им се разяснят напълно правата и начина на упражняването им, с цел повишаване доверието в дружеството.

Признаване правата на заинтересуваните лица.

- ✓ спазване на законовите /ЗППЦК/ права на заинтересуваните лица;
- ✓ участие на заинтересуваните лица в корпоративното управление;

Своевременно и точно разкриване на информация, съгласно изискванията на ЗППЦК.

- ✓ създаване на процедура за преглед на отчетите, които "Дупница Табак"АД е длъжен да представя в КФН, за да се установи дали те са пълни и точни;
- ✓ осигуряване на своевременно представяне на отчетите;
- ✓ насърчаване употребата на ясен и разбираем език при общуването с акционерите, за да се улесни разбирането на финансовата информация;
- ✓ създаване на система за текущо разкриване на информация и периодичен преглед, за да се осигури спазването на процедурите;
- ✓ създаване на процедура за формулиране на целите на дружеството през настоящата година, както и за предвидимите рискови фактори за дейността на дружеството;
- ✓ своевременно предприемане на корекции по отношение на процедурите, които затрудняват изпълнението на програмата.

Стратегическо управление на дружеството и отчетност на управителните органи пред дружеството и акционерите, съгласно изискванията на ЗППЦК.

- ✓ Създаване на ред, с който да се гарантира, че заседанията на управителните органи

са провеждат редовно и по предварителен график, който дава възможност за участие на всички или на по-голямата част от членовете.

- ✓ Вземане на мерки управителните органи да получават пълния дневен ред на заседанието, както и комплектите писмени материали за него поне една седмица предварително. Материалите трябва да съдържат всички документи, необходими за съставянето на преценка какъв вот да се даде по всяка точка от дневния ред.
- ✓ разработване на процедура, с която да се гарантира, че начинът на управление на съвета на директорите на "Дупница Табак" АД дава възможност на акционерите да упражняват своите акционерни права.
- ✓ Преглед и при необходимост създаване на процедури за подробно протоколиране на заседанията на управителните органи, включително и на вота на всеки член на управителните органи, както и на мотивите за неговия вот по всяка точка от дневния ред.
- ✓ Осигуряване на своевременно разкриване на информация пред акционерите, освен ако управителните органи не са гласували даден въпрос да не става обществено достояние, както и посочване в протокола на мотивите за гласуване на подобно решение. В протокола трябва да се посочват решенията на управителните органи по всяка точка от дневния ред, включително и мотивите по същество за техните действия.

ОЦЕНКА НА ПРОГРАМАТА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Изготвяне на годишна оценка на ефективността на програмата за корпоративно управление на "Дупница Табак" АД;

- създаване на възможност, чрез Интернет-страницата за обратна връзка с акционерите на дружеството, проучване на тяхното мнение, отговори на техни въпроси, анкети или други форми за проучване на мнението им относно ефективността на програмата;
- изготвяне и разпространение на доклад до акционерите за изпълнение на програмата, съгласно ЗППЦК.

До
акционерите
на Дупница-Табак АД
гр. Дупница

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на финансовия отчет

Отказ от изразяване на мнение

Ние бяхме ангажирани да извършим одит на финансовия отчет на Дупница-Табак АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021г. и отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

Ние не изразяваме мнение относно приложения финансов отчет на Дружеството. Поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят база за изразяване на одиторско мнение относно този финансов отчет.

База за отказ от изразяване на мнение

1. Ние бяхме назначени като одитори на Дружеството след 31 декември 2021 г., договорът е сключен на 07.03.2022г. и съответно, не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, върху които да базираме мнението си и достигнем до заключение, че възможният ефект върху финансовия отчет от неразкритите отклонения, ако има такива, би могъл да бъде както съществен, така и всеобхватен.

2. Дружеството е с основен предмет на дейност изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ, търговия с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външнотърговска дейност с тютюн и други продукти, изделия и услуги в страната, външнотърговска дейност с тютюн и други продукти, изделия и услуги, реекспорт, както и всяка друга дейност, незабранена от закон. Приходите реализирани от Дружеството не са от основния предмет на дейност. Основните приходи през годината са от продажбата на дълготрайни материални активи в размер на 64 хил.лв., приходи от предоставени под наеми имоти в размер на 40 хил. лв. и приходи от продажба на материали 6 хил.лв

3. Ръководството на дружеството е оповестило оценката си за действащо предприятие и основанията си за изготвяне на отчета на тази база. Ние направихме анализ на тази оценка и установихме, че ръководството е изправено пред множество несигурности включващи следното:

- Във финансовия отчет се посочва, че дружеството е понесло нетна загуба в размер на 111 хил. лв. през годината, завършваща на 31 декември 2021

г., като към тази дата очакваните приходи от дейност не биха могли да покрият задълженията.

- Дружеството има непогасени задължения към ТД на НАП гр.София, ИРМ Кюстендил за събиране на публични задължения на Дружеството. Актуалният размер на публичното задължение към 31.12.2021 г. е в размер 377 хил.лв, от които главница в размер на 268 хил. лв. и лихва в размер на 109 хил. лв., изчислена към 31.12.2021 г.
- Задълженията към персонал и съдружници към 31.12.2021 е в размер на 569 хил.лв. Същите не са класифицирани правилно в пасива на отчета за финансово състояние.

Ръководството е приело да изготвя финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, на база принципа за „действащо предприятие“ и е в процес на проучване на нови възможности за възобновяване на дейността и стабилизиране на Дружеството, като към момента все още не са обявени конкретни планове и намерения и не са предприети действия.

Тези събития или условия, наред с останалите въпроси, разгледани по-горе сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породни значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

По наше мнение тези обстоятелства не са адекватно оповестени в пояснителните приложения.

4. Поради късното сключване на договора, ние не бяхме в състояние да се убедим чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури относно наличността на дълготрайните активи към 31 декември 2021 г. Съответно ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции по отношение на представеното крайно салдо на дълготрайните активи в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. В допълнение, няхмахме възможност да наблюдаваме и инвентаризацията на материалните запаси в началото и в края на годината и ние не бяхме в състояние да се уверим посредством алтернативни методи в количествата на материалните запаси, държани към 31 декември 2021 г., които са посочени в отчетите за финансовото състояние със стойности 3 хил.лв. В резултат на тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим дали някакви корекции биха могли да бъдат установени за необходими по отношение на отчетените или неотчетени материални запаси и вземания и елементите, съставляващи отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал.

5. Одитният комитет не отговаря на изискванията на ЗНФО, чл.107 ал.4, т.1, т.3 и т.4, което поражда несигурност в контрола упражняван от него, както и независимостта на вътрешния одит, който има за цел своевременното докладване на отклонения в системите за вътрешен контрол.

6. Статиите в отчета за финансовото състояние, в отчета за доходите и за всеобхватния доход, в отчетите за промените в собствения капитал и за паричните потоци са със сгрешени кръстосани препратки към свързаната с тях информация в пояснителните приложения.

7. Липсва информация в пояснителните приложения относно сделките със свързани лица.

8. В пояснителните приложения има позиции, които са с нулеви стойности, но присъстват, без да носят информация на потребителите.

9. Регистрираният капитал във финансовите отчети не съответства на отразената информация в доклада за дейността, пояснителните сведения и книгата на акционерите.

Параграф за обръщане на внимание

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така също и на глобалната икономика. Има вероятност предприятията да бъдат засегнати непряко и да са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, като например потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

На този етап е невъзможно да се оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база. Ситуацията е динамична и е трудно да се предположи какво би могло да бъде дългосрочното въздействие върху икономиката и респективно върху предприятието. Ефектът от този конфликт може да е върху обемите на търговията, паричните потоци, рентабилността и др.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашата отговорност е да извършим одит на финансовия отчет на Дружеството в съответствие с Международните одиторски стандарти и да издадем одиторски доклад. Поради въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, обаче, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят база за изразяване на одиторско мнение относно този финансов отчет.

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България,

като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него. Ръководството не е изготвило и не представя Декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията. Останалата информация получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашата отговорност е да изпълним и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС) по отношение на доклада за дейността. Поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят база за изразяване на становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството и с чл. 100(н), ал. 10 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Следователно, ние не изразяваме становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията.

В допълнение, ние не изразяваме становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 и ал.13 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа по отношение на декларацията за корпоративно управление.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Следователно, поради значимостта на въпросите, описани в този раздел ние не правим изявление в тази връзка относно оповестяванията на сделките със свързани лица за годината, завършваща на 31 декември 2021г.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“ по - горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Следователно, поради значимостта на въпросите, описани в този раздел ние не правим изявление в тази връзка относно съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет , включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет “, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет на „Дупница-Табак АД“ за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл „894500GNEQL2BJ9V8X41-20211231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на отчет финансовия отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

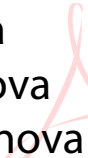
Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Надка Стоянова е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дупница-Табак АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 25.02.2022г., за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 07.03.2022г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява втори пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

- В допълнение на въпросите, описани в раздела „База за отказ от изразяване на мнение“, няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.
- Потвърждаваме, че отказът от изразяване на одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че по време на ангажимента за одит сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

Nadka
Nikolova
Stoyanova



Digitally signed by
Nadka Nikolova
Stoyanova
Date: 2022.03.29
17:14:07 +03'00'

Регистриран одитор:.....
(диплом №0143): Надка Стоянова

29 Март 2022 година, гр. Благоевград

Адрес на одитора: гр. Благоевград, ул. "Иван Михайлов" № 58 В

ДО
Акционерите на
„Дупница - Табак“ АД
Гр. Дупница

ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл.100н, ал.4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

Долуподписаната:

Надка Николова Стоянова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0143), от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента

Декларирам, че

Бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Дупница - Табак“ АД за 2021г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на моя одит издадох одиторски доклад от 29.03.2021г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Дупница - Табак“ АД за 2021 година, издаден на 29.03.2022 година:

1.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: Комплектът финансови отчети на „Дупница-Табак“ АД към 31.12.2021г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти. Ние не изразяваме мнение относно приложения финансов отчет на Дружеството. Поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят база за изразяване на одиторско мнение относно този финансов отчет.

2.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Дупница - Табак“ АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица не е оповестена в Пояснителните бележки т. „Сделки между свързани лица“ към финансовия отчет, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр.4 от одиторския доклад*).

3.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, относяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр.4 от одиторския доклад*).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Дупница - Табак“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2021г., с дата 29.03.2022г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 29.03.2022г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Дата: 29.03.2022г.

гр. Благоевград

Регистриран одитор

(Надка Стоянова)

Nadka
Nikolova
Stoyanova

Digitally signed
by Nadka
Nikolova
Stoyanova
Date: 2022.03.29
17:02:53 +03'00'

ДОКЛАД
НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА ДУПНИЦА ТАБАК АД
ОТНОСНО ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА
НА ДИРЕКТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО, РАЗРАБОТЕНА
В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАРЕДБА № 48 НА КФН ОТ 20 МАРТ
2013 Г.ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА

Настоящият доклад е изготвен от Съвета на Директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД в съответствие с разпоредбата на чл. 12, ал. 1 от НАРЕДБА № 48 на КФН от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагажденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2021 г. Докладът съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагажденията е прилагана през годината и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагажденията за следващата финансова година.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагажденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагажденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагажденията. Политиката за възнагажденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД, както и всяко нейно изменение и допълнение, се разработва от Съвета на директорите на дружеството и се утвърждава от Общото събрание на акционерите. Действащата към настоящия момент Политика е разработена от Съвета на директорите на дружеството съгласно процедурата за приемане на решения от корпоративното ръководство, определена в Устава на дружеството. В съответствие с нормативните изисквания, Политиката е приета от редовното годишно общо събрание на акционерите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД, проведено на 28.06.2014 г. При разработване на Политиката за възнагажденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД са взети предвид всички нормативни изисквания, както и препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Съгласно действащата политика за възнагажденията на членовете на Съвета на Директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД дружеството няма създаден комитет по възнагажденията. При определяне на Политиката, Съветът на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е ползвал външни консултанти. Политиката за възнагажденията на членовете на Съвета на Директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагажденията на корпоративното ръководство на компанията с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите като избягват потенциален и реален конфликт на интереси. През отчетната финансова година ДУПНИЦА-ТАБАК АД е прилагало Политиката за възнагажденията на членовете на Съвета на Директорите, в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните

интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура, при отчитане препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. ДУПНИЦА-ТАБАК АД оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна, посредством публикуването ѝ на електронната страница на дружеството. Настоящият доклад също ще бъде публично оповестен посредством публикуването му на електронната страница на дружеството.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД дружеството следва да изплаща на членовете на Съвета на директорите само постоянно възнаграждение.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, на дружеството или друг вид променливо 32 възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е предвидена възможност за предоставяне на опции върху акции, на дружеството или друг вид променливо възнаграждение на членовете на корпоративното ръководство, поради което не са въведени критерии за постигнати резултати, въз основа на които може да бъде предоставяно променливо възнаграждение.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е предвидена възможност за предоставяне на опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение на членовете на корпоративното ръководство, поради което не са установени и прилагани методи за преценка, дали са изпълнени критерии за постигнати резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати Доколкото членовете на Съвета на директорите получават само постоянно възнаграждение, получаването на което не е обвързано с конкретни резултати в действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е установявана зависимост между възнагражденията, получавани от членовете на корпоративното ръководство и постигнати резултати.

6. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо ДУПНИЦА-ТАБАК АД няма задължения за внасяне на вноски за допълнително доброволно пенсионно

осигуряване на членовете на Съвета на директорите през отчетната финансова година.

7. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА -ТАБАК АД не е предвидена възможност за предоставяне на променливи 33 възнаграждения и респективно не са определени периоди на отлагане на изплащането на такива възнаграждения.

8. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите В съответствие с изискването на чл. 16, ал. 2 от Наредба 48, в раздел III на действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД са предвидени следните условия и обезщетения при прекратяване на договора само с изпълнителния директор на дружеството: 1. При прекратяване на договора с изпълнителен член на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД, поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран дружеството не дължи обезщетение. 2. При прекратяване на договора с изпълнителен член на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД преди изтичане на мандата, за който е избран, не по негова вина, дружеството му дължи обезщетение, чийто размер не може да надхвърля 2 негови brutни месечни възнаграждения. 3. Максималният размер на дължимото обезщетение при предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не може да надхвърля 2 негови brutни месечни възнаграждения. 4. При неспазване на срока на предизвестие при предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД дължимото обезщетение не може да надхвърля 2 негови brutни месечни възнаграждения. 5. При предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен член на съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД поради неспазване на клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност дължимото обезщетение не може да надхвърля 2 негови brutни месечни възнаграждения. 6. Обезщетения не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на изпълнителния директор. През отчетната финансова година не е бил прекратяван договор с изпълнителен член на Съвета на директорите на дружеството. 10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е предвидена възможност за предоставяне на променливи възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство. 11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10 В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на

ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е предвидена възможност за предоставяне на променливи възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство.

9. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване. Предвидените обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване са представени в т. 8 от настоящия доклад.

10. Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година За 2021 г. са както следва: Независим член на СД – Мирослав Великов – 11 192 лв., Председател на Съвета на директорите – Станислав Бачев – 12 105 лв., Член на СД – Калинка Тренчева – 12 105 лв., Прокурист на дружеството – Венчо Бачев – 11 858 лв. За 2021 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са получавали други материални стимули.

11. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година: а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година. Информация относно изплатените възнаграждения на членовете на СД за 2021 г. е представена в т. 8 от този доклад. През 2021 г. членовете на СД на дружеството не са получавали непарични възнаграждения. б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е част от икономическа група. в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им През 2021 г. никой от членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е получавал възнаграждение от дружеството под формата на разпределение на печалбата и/или други бонуси. г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор. Договорите с членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не предвиждат извършване на допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицата извън обичайните им функции. д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година. През 2021 г. не са прекратявани договори за управление с членовете на СД на дружеството: е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д". През 2021 г. никой от членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е получавал непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д". ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите През

2021 г. по отношение на никой от членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не са налице предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет.

12. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции: а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени; б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година; в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата; г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година. Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е предвидена възможност за предоставяне на опции върху акции, акции на дружеството или други схеми за стимулиране въз основа на акции на членовете на корпоративното ръководство.

13. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение. В действащата политика на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е предвидена възможност да се изиска връщането на изплатеното променливо възнаграждение.

14. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства , включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложими. В приетата политика за възнагражденията на членовете на СД, не са описани извънредни обстоятелства, при настъпването на които е възможно Дружеството временно да не прилага част от политиката за възнагражденията. Предвид това не е налична информация, която да бъде докладвана по настоящата точка.

15. Информация относно прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД за следващата финансова година Към датата на изготвяне на настоящия доклад Съветът на директорите на ДУПНИЦА-ТАБАК АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в Политиката за възнагражденията на членовете на корпоративното ръководство. В тази връзка и през следващата финансова година Дружеството ще се придържа към приетата от ОСА политика за възнагражденията на членовете на СД.

За „ДУПНИЦА-ТАБАК“ АД: ...**Vencho** Digitally signed
by Vencho
Stoilkov Stoilkov Bachev
Bachev Date: 2022.03.30
11:56:17 +03'00'

Венчо Бачев (Прокурист)