



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “ШУМЕН - ТАБАК” АД ПРЕЗ 2022 ГОДИНА,

съгласно изискванията на чл. 100н, ал.4, т. 2. и ал.7 от ЗППЦК
и Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до
търговия на регулиран пазар на ценни книжа
и за разкриването на информация от публичните дружества
и другите емитенти на ценни книжа

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

Във връзка с изискванията на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводството, Ви представяме преглед, който представя вярно и честно развитието на резултатите от дейността на Дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на съответните рискове, пред които то е изправено.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

Р. България, гр. Шумен, 9700, бул. “Мадара” № 38

телефон: 054/ 830 493,

факс: 054/ 830 491

e-mail: shumen-bt@bulgartabac.bg

ИН по ДДС BG837066461

ЕИК 837066461

Дружеството е регистрирано с решение № 210 от 08.12.1993 г. на Шуменски окръжен съд (ШОС) под № 210, том 6, стр. 20 по фирмено дело № 210/1993 г., ЕФН 2793102101.

С разпореждане № 115 на Министерския съвет от 10.11.1993 г. за преобразуване на Стопанско обединение “Булгартабак” в търговски акционерни дружества с държавно имущество, обединени в холдингова структура е преобразуван и Тютюнев комбинат, гр. Шумен в Акционерно дружество “Шумен – БТ”. Преобразуването е на основание чл.17, ал.2 от ЗППДОП във връзка с чл.227, ал.1 от ТЗ и чл.1 от Постановление № 265 от 1992 г., като към Тютюнев комбинат, гр. Шумен се влива Тютюнева промишленост, гр. Добрич. Дружеството се образува за неопределен срок.

Дружеството има предмет на дейност:

1. Изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ и търговия с тютюни.
2. Външно-търговска дейност с тютюни.

До 29.10.2004 г. основната дейност на дружеството е производство на тютюневи изделия и търговия с тях на вътрешния пазар и за експорт. Дружеството е специализирано за производство на лицензирани от “Булгартабак Холдинг” АД гр.София, популярни на пазарите на Общността на независимите държави търговски марки цигари: “Родопи”, “ТУ – 134”, “Опап”, “Стюардеса” и предназначенията за Република Румъния марка “БТ”. За вътрешния пазар се произвеждат марките: “Арда”, “Варна”, “ВТ”. Всички марки цигари се произвеждат в мека опаковка.

Последните промени в Устава на Дружеството са регистрирани в Агенцията по вписванията на 08.01.2010 г.

„Шумен - Табак” АД е с регистриран капитал в размер на 429 992 /четиристотин двадесет и девет хиляди деветстотин деветдесет и два/ лева, разпределен в 429 992 броя поименни безналични акции, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка една.

Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2022 г. е, както следва:

Акционери	Акции - бр.	Акции - %
Общ брой акционери юридически лица: 13	409 948	95,3
Общ брой акционери физически лица: 1 064	20 044	4,7
Общо: 1 077	429 992	100%

С решение на редовно годишно общо събрание на акционерите от 30.06.2017 г. бе извършена промяна в Съвета на директорите – бяха освободени Венцислав Златков Чолаков и Миглена Петрова Христова, и бяха избрани Владимир Гечев Жеков и Искра Сашева Славчева, което решение е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под №20170823121722 от 23.08.2017 г. От същата дата Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Владимир Гечев Жеков.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

От 2007 г. на практика не е осъществявана дейност, свързана с основния му предмет. През 2021 г. и 2020 г. приходите на Дружеството са формирани от приходи от наеми на имоти, машини и съоръжения.

Към 31.12.2021 г. Дружеството отчита следния финансов резултат:

Финансов резултат – загуба в размер на (295) хил. лв.

Към 31.12.2022 г. Дружеството отчита следния финансов резултат:

- Финансов резултат – загуба в размер на (334) хил. лв.

През 2004 г. на основание Стратегията за приватизация на БТХ Надзорният съвет и Управителният съвет на Булгартабак-Холдинг АД приемат решение за реструктуриране на дъщерните дружества от групата, в т.ч. и Шумен БТ АД. В изпълнение на взетите решения наведено на 29.10.2004 г. извънредно Общо събрание на акционерите на “Шумен Табак” АД е извършена промяна в дейността на дружеството – прекратена е дейността по производство, заготовка за износ и търговия с тютюневи изделия и външнотърговска дейност с тютюневи изделия. Булгартабак-Холдинг АД е прекратил лицензионните договори с дружеството относно производството на тютюневи изделия с марки, собственост на Холдинга.

Поради това, с Решение № 984 от 13 декември 2004 г. Министерски съвет отказва да издаде безсрочно разрешение за производство на тютюневи изделия на Шумен БТ АД и отнема издаденото му едногодишно разрешение за производство на тютюневи изделия № 09 от 01 юни 2004 г. Тези решения ограничават в съществени размери дейността на дружеството.

Във връзка с ограничаването на предмета на дейност през 2004, 2005 и 2006 г. са извършени съкращения на по-голямата част от персонала на дружеството.

Приходите са както следва:

ПРИХОДИ	2021		2022		Разлика ст/ст
	хил. лв.	%	хил. лв.	%	хил. лв.
Приходи от дейността					
I. Нетни приходи от продажби на:					
1. Услуги	104	92%	103	100%	(1)
II. Други приходи	9	8%	-	x	(9)
Общо приходи (I + II):	113	100%	103	100%	(10)

100% от приходите за 2021 г. и 2022 г. са сделки на вътрешния пазар.

Приходите от продажби на Дружеството за периода са от наеми, като спрямо 2021 г. намаляват с 1 хил. лв.

Другите приходи произтичат от продажба на материали.

Разходите са, както следва:

РАЗХОДИ	2021		2022		Разлика ст/ст
	хил.лв.	%	хил. лв.	%	хил. лв.
Разходи за дейността					
Разходи по икономически елементи:					
1. Разходи за материали	44	11%	70	16%	26
2. Разходи за външни услуги	75	18%	80	18%	4
3. Разходи за амортизации	220	53%	216	49%	(4)
4. Разходи за възнаграждения	50	12%	56	12%	6
5. Разходи за осигуровки	9	2%	9	2%	-
6. Други	13	3%	9	2%	(4)
Общо:	411	99%	440	99%	28
Финансови разходи:					
1. Разходи за лихви	4	1%	3	1%	-
2. Други	-	-	-	-	-
Общо:	4	1%	3	1%	-
Общо разходи за дейността:	415	100%	443	100%	28

Анализ на Отчета за финансовото състояние

	Сума (хил. лв.)				Разлика ст/ст
	2021 хил. лв.	%	2022 хил. лв.	%	
ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	2,651	96%	2,435	96%	(216)
КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ	99	4%	93	4%	(6)
ОБЩО АКТИВИ	2,750	100%	2,528	100%	(222)

Активите на дружеството намаляват с 8% към 31.12.2022 г. спрямо 31.12.2021 г.

Към края на текущия период се запазва съотношението ДА/КА, като през 2022 г. е 96% на 4%, през 2021 г. е било 96% на 4%, което показва относителна стабилност в структурата на активите.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	2021	Дял	2022	Дял	Разлика
	хил. лв.	%	хил. лв.	%	ст/ст
Имоти, машини и оборудване					
1. Земи (терени)	993	36%	993	41%	-
2. Сгради и конструкции	1,611	61%	1,400	57%	(211)
3. Машини и оборудване	5	1%	-	x	(5)
4. Натрупани разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	42	2%	42	2%	-
Общо дълготрайни материални активи:	2,651	100%	2,435	100%	(216)

Нетекущите активи се състоят единствено от имоти, машини и оборудване. През 2022 г. те намаляват с 8% спрямо 2021 г. В тяхната група по-значителен спад се наблюдава при сградите – 13% и машините и оборудването – 100%. Спадът се дължи на натрупаните амортизационни отчисления.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. По решение на ръководството, активите под стойностен праг се завеждат в задбалансовите активи на дружеството.

Краткотрайните активи отчитат намаление с 4% и към 31.12.2022 г. се състоят от текущи вземания и парични средства, както е представено в следващите таблици:

Краткосрочни вземания	2021	Дял	2022	Дял	Разлика
	хил. лв.	%	хил. лв.	%	ст/ст
1.Вземания от свързани предприятия	24	41%	24	29%	-
2. Търговски и други вземания в т.ч.	34	59%	57	71%	23
2.1. Вземания от клиенти и доставчици	30	53%	52	65%	22
2.2. Данъци за възстановяване	2	3%	3	4%	1
2.3. Други	2	3%	2	2%	-
Общо краткосрочни вземания:	58	100%	81	100%	23

Краткосрочните вземания на “Шумен Табак” АД се увеличават с 43% спрямо предходния период.

Парични средства	2021	Дял	2022	Дял	Разлика
	хил. лв.	%	хил. лв.	%	ст/ст
1. Парични средства в брой	24	59%	5	42%	(19)
2. Парични средства в безсрочни депозити	17	41%	7	58%	(10)
Общо парични средства:	41	100%	12	100%	(29)

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Сума (хил. лв.)				
	2021	%	2022	%	Разлика ст/ст
	хил. лв.		хил. лв.		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	556	20%	222	9%	(334)
ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	32	1%	26	1%	(6)
КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	2,162	79%	2,280	90%	122
ОБЩА СУМА НА ПАСИВА	2,750	100%	2,528	100%	(222)

Сумата на пасивите се намалява с 8% за последната година. Увеличават се краткосрочните задължения, докато намаляват собствения капитал и дългосрочните задължения. Дружеството няма задължения за банкови кредити.

Задълженията към свързани предприятия към 31 декември са към следните дружества:

	31.12.2021	31.12.2022
Към дружества от група „Булгартабак“	2,030	2,036
в т.ч.: Булгартабак Холдинг АД	1,903	1,907
в т.ч.: Индастриал солюшънс енд технолоджи ЕООД	119	121
в т.ч.: Благоевград БТ АД	8	8
Общо	2,030	2,036

Като цяло задълженията на “Шумен Табак” АД към дружествата от група Булгартабак се увеличават спрямо 31.12.2021 г.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансов отчет и датата на одобрението му за издаване, с изключение на следните некоригиращи събития:

Въздействието на пандемията от коронавирус (COVID-19) продължава и не е възможно да се оцени потенциалното въздействие, положително или отрицателно, след датата на отчитане. Ситуацията се развива бързо и зависи от наложени международни и правителствени мерки, като поддържане на изискванията за социална дистанция, карантина, ограничения за пътуване и всякакви икономически стимули, които могат да бъдат предоставени.

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване.

ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

Дейността на Дружеството не е свързана с извършване на научно-изследователска и развойна дейност.

КЛОНОВА МРЕЖА

Дружеството няма разкрити клонове.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През отчетния период са настъпили промени в собствеността на Дружеството. На 28 март 2021 г. са прехвърлени 368 060 бр. поименни безналични акции, собственост на „Благоевград БТ“ АД, всяка с номинална стойност 1 лв., представляващи 85,60% от капитала на Дружеството, на „Индастриал солюшънс енд технолоджи“ ЕООД, дъщерно дружество на „Благоевград БТ“ АД. Към 31.12.2021 г. мажоритарен собственик на „Благоевград БТ“ АД е „Булгартабак-Холдинг“ АД, който в тази връзка запазва собственост над 5% непряко върху „Шумен-Табак“ АД. „Шумен – Табак“ АД няма обратно изкупени акции.

Регистрираният капитал на „Шумен – Табак“ АД е в размер на 429 992 лева, разпределен в 429 992 броя акции с номинал 1 лев. Основните преки акционери с дял над 5% са както следва:

Акционер	Брой акции	Дял от всички акции
„Индастриал солюшънс енд технолоджи“ ЕООД	368 060	85,60 %
„Обединена Българска Банка“ АД	23 540	5,47 %
Други:	38 392	8,93 %
- Други юридически лица	18 348	4,27 %
- Физически лица	20 044	4,66 %

Съветът на директорите на Дружеството се състои от Владимир Гечев Жеков, Искра Сашева Славчева и Светлана Райкова Мартева.

През 2022 г. не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

Членовете на съвета на директорите на „Шумен – Табак“ АД не са придобивали, притежавали или прехвърляли акции на Дружеството през периода. Също така нямат специални права да придобиват акции или облигации на Дружеството и не са сключвали договори извън обичайната дейност, съгласно чл. 240б от Търговския закон.

Членовете на съвета на директорите участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежават повече от 25 на сто от капитала на други дружества, както и участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети, както следва:

Владимир Гечев Жеков

Към 31.12.2022 г. участва в капитала на следните дружества:

- Ю Кепитъл ЕООД – едноличен собственик и управител

Към 31.12.2022 г. участва в управлението на следните дружества:

- Тера Линд ЕООД – Управител
- Булвек Трейд ЕООД – Управител
- БТХ Инвест ЕООД – Управител
- Булгартабак – Холдинг АД – Изпълнителен директор
- София-БТ АД – Изпълнителен директор
- БЛ-Б ЕООД – Управител
- Благоевград-БТ АД – Изпълнителен директор
- Плевен – Булгартабак АД – член на Съвета на директорите
- Сдружение "Български традиционни млечни продукти" – член на

Управителния съвет

- Сръчко Сервиз ЕООД – Управител
- Бул Експрес Логистик ЕООД – Управител
- МТ Риъл Пропъртис АД – член на Съвета на директорите

Искра Сашева Славчева към 31.12.2022 г. не участва в капитала или управлението на други дружества.

Светлана Райкова Мартева

Към 31.12.2022 г. участва в управлението на следните дружества:

- Плевен – Булгартабак АД – член на Съвета на директорите
- Благоевград-БТ АД – член на Съвета на директорите
- Булгартабак – Холдинг АД – член на Съвета на директорите
- София-БТ АД – член на Съвета на директорите
- МТ Риъл Пропъртис АД – член на Съвета на директорите

ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През следващия период Ръководството на Шумен Табак АД е заложило като цел стабилизиране на финансовото представяне на Дружеството, намаляване на натрупаните задължения и загуби и запазване на относителната стабилност на активите на Дружеството. Ръководството предвижда договаряне на допълнително финансиране от други дружества – свързани лица, в случай че Дружеството започне да изпитва финансови затруднения.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ НА ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА, ОПРЕДЕЛЕНИ В НАРЕДБА № 48

Дружеството не е приело актуализирана политика за възнагражденията и не представя самостоятелен доклад за изпълнение на политика на възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи, съгласно изискванията на Наредба № 48, тъй като основни, променливи и допълнителни (бонуси) възнаграждения не са изплащани през 2022 г. и към настоящия момент не е предвидено да бъдат изплащани през следващи периоди.

С решение на редовно годишно общо събрание на акционерите от 30.06.2017 г. е извършена промяната в Съвета на директорите, което решение е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под №20170823121722 от 23.08.2017 г. От същата дата Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Владимир Гечев Жеков.

Не са предвидени критерии за възнаграждения за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на Дружеството или друг вид променливи възнаграждения.

Не са предвидени обезщетения при прекратяване на договорите на членовете на управителните и контролни органи на Дружеството, различни от изискванията на трудовата нормативна уредба.

През 2022 г. няма отправени препоръки от акционер или негов представител, участващ в общото събрание на акционерните.

Процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията се извършва от Общото събрание на акционерите, като през 2022 г.

не е сформиран комитет по възнагражденията и не са използвани услуги на външни консултанти при определяне на политиката за възнагражденията.

През 2022 г. не са предоставяни заеми на членове на контролните органи, както и не са извършвани плащания на социално-битови разходи и гаранции от Дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРОГРАМАТА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

“Шумен - Табак” АД работи в съответствие с приетата Програма за добро корпоративно управление. Чрез договор с “Българска Фондова Борса - София” АД /БФБ/ се дава възможност свободно да извършват сделки с акциите на Дружеството. Съгласно договор с “Централен Депозитар” АД /ЦД/, се води книга на акционерите, в която се отразяват всички промени на собствеността, което се удостоверява посредством направените вписвания във водения регистър от ЦД.

Предприети са активни действия за участието на всички акционери в Общото събрание /ОС/, съгласно изискванията на ЗППЦК и ТЗ. Дружеството свиква редовно ОС поне веднъж годишно. При необходимост се свикват и извънредни такива. Поканата за свикване на ОС се обнародва в “Държавен вестник” и в един централен ежедневник най-малко 30 дни преди деня на провеждането му. Всички материали по ОС се изпращат на Комисията за финансов контрол, ЦД и БФБ в съответния срок. В деня на обнародване на поканата, на адреса на управление на Дружеството са на разположение всички материали, свързани с ОС. Не се предвижда да бъдат изпращани писмени покани до всеки един акционер, поради големия брой на акционерите и свързаните с това разходи. След публикация на обявата за свикване на ОС в ДВ, всички необходими материали и разяснения могат да бъдат получени чрез Директора за връзки с инвеститорите.

Осигурява се ефикасна и прозрачна работа на пазарите на корпоративен контрол чрез функционирането на регулираните пазари на ценни книжа - официален пазар на БФБ и неофициален пазар на ценни книжа, които дават възможност всички сделки с акциите на Дружеството да се осъществяват в условията на прозрачност и разкриване на информация.

Спазват се изискванията на ЗППЦК, Търговския закон и Устава на Дружеството.

Допълнителна информация, съгласно Приложение №10 към чл.32, ал.1, т.2 от Наредба №2 от 2003 г. за проспектите

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Приходи				
	01.01.2022 г. - 31.12.2022 г. (хил. лв.)	Дял в нетните приходи от продажби към 31.12.2022 г. (%)	01.01.2021 г. - 31.12.2021 г. (хил. лв.)	Дял в нетните приходи от продажби към 31.12.2021 г. (%)
Услуги	103	100%	104	92%
Други приходи	-	x	9	8%
Общо:	103	100%	113	100%

Основните продажби, които осъществява дружеството са: продажби на услуги – наеми, продажби на материали и дълготрайни активи. Приходите от услуги са от наеми на имоти, машини и оборудване.

Другите приходи произтичат от продажба на материали и отписани задължения.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

РАЗХОДИ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за материали	70	44
Разходи за външни услуги	80	75
Други разходи	9	13
Общо	159	132

ДОСТАВЧИЦИ

Основният контрагент по доставки е Енерго Про Продажби ЕАД. Дялът в покупките е съответно 30% от всички доставки за Енерго Про Продажби ЕАД.

Покупките от Енерго Про Продажби ЕАД представляват снабдяване с електроенергия и мрежови услуги за пренос и достъп. „Шумен – Табак“ АД няма друга свързаност с Енерго Про Продажби ЕАД.

ПРИХОДИ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Нетни приходи от наеми	103	103
Други приходи – продажб на материали, отписани задължения	-	9
Общо	103	114

КЛИЕНТИ

Основните контрагенти по продажби през 2022 г. са „Фикосота Фууд“ ЕАД и „Карими“ ЕООД. Дялът в продажбите е съответно 52% от всички продажби за „Фикосота Фууд“ ЕАД и 14% от всички продажби за „Карими“ ЕООД.

Продажбите към „Фикосота Фууд“ ЕАД по своята същност представляват предоставяне на активи под наем. „Шумен – Табак“ АД няма друга свързаност с „Фикосота Фууд“ ЕАД.

Продажбите към „Карими“ ЕООД представляват предоставяне на активи под наем. „Шумен – Табак“ АД няма друга свързаност с „Карими“ ЕООД.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

През 2022 г. „Шумен – Табак“ АД не е сключило големи сделки или такива от съществено значение за дейността му.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от

пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

Цялата информация е подробно посочена в оповестяването към Годишния финансов отчет на „Шумен – Табак” АД за 2022 г. (Приложение №17 и Приложение №22).

През периода „Шумен – Табак” АД е осъществявал сделки със свързани лица, данните за които са предоставени по-долу:

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Продажби на свързани лица		
Други (продажби на материали) в т.ч.:	-	9
- дружества под общ контрол	-	9
Доставките от свързани лица, включват:		
Други (лихви и неустойки по ползван заем) в т.ч.:	3	4
- Компанията – майка	3	4
Разчетите със свързани лица към 31 декември са както следва:		
Вземания от свързани лица	24	24
Задължения към свързани лица	2,036	2,030

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма информация за наличие на други такива събития.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

Няма информация за сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

Цялата информация подробно е посочена в оповестяването към Годишния финансов отчет на „Шумен – Табак“ АД за 2022 г. (Приложение №15 – Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия).

Име	Страна	Отчетна стойност 31.12.2022 BGN '000	Балансова стойност 31.12.2022 BGN '000	Отчетна стойност 31.12.2021 BGN '000	Балансова стойност 31.12.2021 BGN '000	% на участие
ЗАО СК Булгартабак, Подолск	Русия	1,019	-	1,019	-	25.78%
Общо		1,019	-	1,019	-	

Инвестицията е обезценена на 100%.

8. Имоти, машини и съоръжения

През периода Дружеството не е придобивало и отписвало дълготрайни материални активи. Отчетните и балансовите стойности на отделните групи дълготрайни материални активи са представени в следващата таблица.

Цялата информация е подробно посочена в оповестяването към Годишния финансов отчет на „Шумен – Табак“ АД за 2022 г. (Приложение №10).

	Земли и сгради		Машини, оборудване и съоръжения		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	7,222	7,222	340	340	111	111	42	42	7,715	7,715
Отписани	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо в края на периода	7,222	7,222	340	340	111	111	42	42	7,715	7,715
Надрупана амортизация и обезценка										
Салдо на 1 януари	4,406	4,194	327	319	111	111	-	-	4,844	4,624
Начислена амортизация	211	210	5	10	-	-	-	-	216	220
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо в края на периода	4,828	4,406	340	327	111	111	-	-	5,280	4,844
Балансова стойност в края на период	2,393	2,816	-	13	-	-	42	42	2,435	2,871
Балансова стойност в началото на периода	2,816	3,028	13	21	-	-	42	42	2,871	3,091

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Задължения на Шумен – Табак АД по договори за заеми

Задължения към Булгартабак - Холдинг АД, в т.ч. задължения за дивиденди от 2009 г. и задължения по заем от 2013 г. са преобразувани в задължения по заем съгласно договор за погасяване от 04.04.2019 г. при следните условия:

- договорен размер на кредита – 350 х. лв.;
- задължение към 31.12.2022 г. – 170 х.лв.;
- договорен лихвен процент – 2,0 %;
- **краен срок за погасяване - 31.12.2022 г.**

Предоставени гаранции и поети задължения от Шумен-Табак АД

От Март 2019 г. „Шумен-Табак“ АД е ипотекарен длъжник по договор за банков кредит, предоставен на свързано лице на Дружеството – „Благоевград-БТ“ АД като кредитополучател и длъжник и „Плевен-Булгартабак“ АД като съдлъжник. За целта е взето решение от ОСА върху недвижимо имущество на Дружеството да се учреди договорна ипотека в полза на кредитната институция. Взето е и решение „Шумен-Табак“ АД да подпише Договор за поръчителство, по силата на който „Шумен-Табак“ АД поема солидарна отговорност, в качеството му на поръчител, пред кредитната институция за изпълнението на част от задълженията на „Благоевград-БТ“ във връзка с кредит, отпуснат му от банката съгласно договор за банков кредит, а именно – за заплащане на главница в размер на 15 000 хил.лв., ведно със съответстващите на посочения размер на главницата лихви и на всички произтичащи от договора за банков кредит такси, комисионни и неустойки.

Към датата на съставяне на отчета дружество „Благоевград БТ“ АД е заместено в задълженията си по получения банков кредит от дружество „Индастриал Солюшънс енд Технолоджи“ ЕООД.

10. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

През 2022 г. „Шумен-Табак“ АД няма сключени договори за заем, в качеството му на заемодател.

11. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През 2022 г. в „Шумен – Табак“ АД не е настъпило такова обстоятелство.

12. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

„Шумен – Табак“ АД не е публикувал официално прогноза за очакваните финансови резултати за дейността през 2022 г.

13. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Цялата информация подробно е посочена в оповестяването към Годишния финансов отчет на „Шумен – Табак“ АД за 2022 г. (Приложение №25).

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории:

Финансови активи	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Финансови активи по амортизирана стойност		
Търговски и други вземания, в т.ч. от свързани лица	78	56
Парични средства	12	41
Общо	90	97
Финансови пасиви	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Други финансови пасиви		
Нетекущи задължения към свързани предприятия	-	-
Задължения към свързани предприятия	2,036	2,030

Търговски задължения	43	5
Задължения за дивиденди	7	7
Други задължения	7	8
Общо	2,093	2,050

За годината, приключваща на 31.12.2022, както и през предходните години, Дружеството не е извършвало сделки с деривативни инструменти.

Дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите/услугите предоставяни от Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството и съответните структурни звена в зависимост от вида и спецификата на отделните рискове, на които е изложено Дружеството в своята дейност.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като осъществява своите сделки единствено на вътрешния пазар. Дружеството осъществява основните си доставки в лева.

Лихвен риск

Рискът на лихвеният процент е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на притежаваните от Дружеството финансови инструменти ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти. Инструментите с фиксиран лихвен процент са изложени на риск на справедливата стойност на лихвения процент – с нарастването на пазарния лихвен процент, цената на финансовите активи на Дружеството с фиксирана лихва ще намалява, а на финансовите пасиви ще расте и обратно. Лихвените финансови пасиви включват задължения по заеми към свързани лица и към 31.12.2021 г. представляват 11% от всички пасиви на дружеството, поради което лихвеният риск се оценява като нисък. За останалите финансови пасиви Дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

31 декември 2022 г.	Безлихвени BGN'000	С плаващ лихвен % BGN'000	С фиксиран лихвен % BGN'000	Общо BGN'000
Финансови активи				
Парични средства и еквиваленти	5	7	-	12
Търговски и други вземания (вкл. от свързани предприятия)	78	-	-	78
Общо	83	7	-	90
Финансови пасиви				
Нетекущи задължения към свързани предприятия	-	-	-	-
Задължения към свързани предприятия	1,747	-	289	2,036
Търговски задължения	43	-	-	43
Задължения за дивиденди	7	-	-	7
Други задължения	7	-	-	7
Общо	1,804	-	289	2,093

31 декември 2021г.	Безлихвени BGN'000	С плаващ лихвен % BGN'000	С фиксиран лихвен % BGN'000	Общо BGN'000
Финансови активи				
Парични средства и еквиваленти	24	17	-	41
Търговски и други вземания	54	-	-	54
Общо	78	17	-	95
Финансови пасиви				
Нетекущи задължения към свързани предприятия	-	-	-	-
Задължения към свързани предприятия	1,741	-	289	2,030
Търговски задължения	5	-	-	5
Задължения за дивиденди	7	-	-	7
Други задължения	8	-	-	8
Общо	1,761	-	289	2,050

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск от евентуални негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите им да не бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени, където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в три основни групи: парични средства (в брой и по банкови сметки), търговски и други вземания. Максималната експозиция на кредитен риск към края на отчетния период е балансовата стойност на всеки клас финансови активи, както са оповестени в настоящото приложение.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на Дружеството.

Други рискове – разпространение на коронавирус (Covid-19)

Във връзка с глобалното разпространение на нов коронавирус (Covid-19) в началото на 2020 г. и обявената пандемия от Световната здравна организация на 11 март 2020 г., която доведе до съществено намаление на финансовата активност в световен мащаб, Дружеството анализира на база на текущо наличните данни потенциалния ефект върху своето финансово състояние и използваните модели за кредитен риск в съответствие с изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет икономическата активност все още не е напълно възстановена. Не е налична и достатъчно статистическа информация, на база на която да се направи надеждна оценка на реалния ефект на пандемичната обстановка върху българската и световната икономика, както и да се изведат прогнозни данни за тяхното възстановяване през следващите месеци.

Анализ на очаквания ефект върху модела по МСФО 9 „Финансови инструменти“

Ръководството на Дружеството е направило анализ на очаквания ефект от пандемията от коронавирус, както върху икономическия ръст, така и върху кредитното качество на своите контрагенти. Извършеният от ръководството на Дружеството анализ е основно насочен към преценки и допускания за потенциално влошаване на кредитното качество на контрагентите и потенциалния ефект върху очакваните кредитни загуби от експозициите към контрагентите.

Ръководството на Дружеството счита, че към настоящия момент в краткосрочен план не се очаква значително влошаване на кредитното качество на контрагентите най-вече поради активните мерки, предприети от правителството на Република България. Ръководството на Дружеството счита, че преди изтичане на по-продължителен период от време, през който е възможно да се проявят симптоми на влошаване в общото кредитно качество, както на контрагентите, така и в общата среда, в която Дружеството функционира, не може да извърши надеждна оценка на ефекта от пандемията от коронавирус (Covid-19).

Ръководството текущо извършва мониторинг за наличието на дългосрочни индикации за влошаване, като общите временни потенциални ликвидни проблеми на контрагентите, породени пряко от разпространението на коронавирус (Covid-19) не се считат за индикации за влошаване на кредитното качество. Към този момент ръководството счита, че не може да бъде извършена промяна в общия модел поради липса на достатъчно надеждни данни. Възможни са негативни

ефекти от краткосрочни рискове върху общото развитие на икономиката, но в светлината на очакванията за възстановяване в периода 2021-2022 г. и завръщане до средните прогнозираните нива на растеж преди появата на коронавирус, поради което ръководството не счита за необходимо да извършва промяна в модела си по МСФО 9.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. За Дружеството ликвидният риск основно се изразява в невъзможността за погасяване на Търговските и другите задължения.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на Дружеството към датата на отчета за финансовото състояние, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е станало изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

31 декември 2022 г.	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	Без матури- тет	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи							
Парични средства и еквиваленти	-	-	-	-	-	12	12
Търговски вземания (вкл. от свързани предприятия)	78	-	-	-	-	-	78
Общо	78	-	-	-	-	12	90
Финансови пасиви							
Нетекущи задължения към свързани предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Задължения към свързани предприятия	1,866	-	170	-	-	-	2,036
Търговски задължения	43	-	-	-	-	-	43
Задължения за дивиденди	7	-	-	-	-	-	7
Други задължения	7	-	-	-	-	-	7
Общо	1,923	-	170	-	-	-	2,093
31 декември 2021 г.	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	Без матури- тет	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Финансови активи

Парични средства и еквиваленти	-	-	-	-	-	41	41
Търговски вземания	56	-	-	-	-	-	56
Общо	56	-	-	-	-	41	97

Финансови пасиви

Нетекущи задължения към свързани предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Задължения към свързани предприятия	1,860	-	170	-	-	-	2,030
Търговски задължения	5	-	-	-	-	-	5
Задължения за дивиденди	7	-	-	-	-	-	7
Други задължения	8	-	-	-	-	-	8
Общо	1,880	-	170	-	-	-	2,050

Капиталов риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Общо дългов капитал, т.ч.:	2,093	2,050
Търговски и други задължения	2,093	2,050
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(12)	(41)
Нетен дългов капитал	2,081	2,009
Общо собствен капитал	222	556
Общо капитал	2,303	2,562
Съотношение на задлъжнялост	0.90	0.78

Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Справедливата стойност представлява цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване.

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2022 г. и 31 декември 2021 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2022 г.	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Имоти, машини и съоръжения:				
- земя	-	-	993	993
- сгради	-	-	1,400	1,400
31 декември 2021 г.	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Имоти, машини и съоръжения:				
- земя	-	-	993	993
- сгради	-	-	1,611	1,611

Справедливата стойност на недвижимите имоти на Дружеството е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители.

Земя и сгради (Ниво 3)

Оценката по справедлива стойност на земите се базира на пряко сравняване на оценяваните обекти с други подобни недвижими имоти, близки по качества и параметри, реализирани на пазара на недвижими имоти в период, близък до датата на оценка. При определяне на пазарната стойност по този метод се сравняват фактори, оказващи най-съществено влияние – местоположение, времето на осъществяване на сделките, градоустройствен статут, наличието или отсъствието на основни елементи на инженерната инфраструктура, транспортна достъпност, търговска привлекателност и др. Оценката на парцелите, собственост на „Шумен-Табак“ АД е изготвена по метода на пазарните сравнения. Тъй като на практика е трудно да се получи точна информация за реално сключените сделки, определянето на пазарните стойности е извършено като са взети предвид ofertни цени на еталонни обекти, при което се извършват корекции, произтичащи от особеностите на оценявания обект – местоположение, площ, инфраструктура, използване и др.

За оценката по справедлива стойност на сградния фонд е използван метод, базиран на разходите за създаване на имота – метод на амортизираната възстановителна стойност. Същността на метода се заключава в извеждане на пазарна стойност на база строителни разходи за единица площ, коригирани в съответствие с ценовата конюнктура и отчитане на фактическото състояние на оценявания обект към датата на оценката, като се отчита вида на конструкцията, нормативен амортизационен срок, продължителност на експлоатация, възможен срок за бъдеща експлоатация, начин на ползване и др.

14. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

През 2022 г. в „Шумен – Табак“ АД не са извършвани сделки с инвестиции.

15. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

През 2022 г. в „Шумен – Табак“ АД не са настъпили промени в основните принципи за управление.

16. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

По отношение на ефективността на системите за вътрешен контрол в „Шумен – Табак“ АД, изпълнителният директор и главният счетоводител осъществяват контрол, като пряко или чрез оперативно докладване от служители, следят за наличието на отклонения / неотклонения при изпълнението на дейностите, спрямо издадените от тях заповеди или указания. Прилаганата политика е адаптирана към конкретните условия в предприятието и ограничения числен състав на персонала. При идентифициране на рисковете или нововъзникнали обстоятелства се вземат своевременно мерки чрез издаване на нови заповеди, по които се следи за изпълнението.

17. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2022 г. няма извършвани промени в управителните и надзорни органи на „Шумен – Табак“ АД. Последната извършена промяна е с решение на редовно годишно общо събрание на акционерите от 30.06.2017 г. за промяна в състава на Съвета на директорите – бяха освободени Венцислав Златков Чолаков и Миглена Петрова Христова, и бяха избрани Владимир Гечев Жеков и Искра Сашева Славчева, което решение е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под №20170823121722 от 23.08.2017 г. От същата дата Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Владимир Гечев Жеков.

18. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества,

независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително за осигурителни вноски през периода не са начислявани и изплащани:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	-	-

19. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Към 31.12.2022 г. никой от членовете на Съвета на директорите не притежава акции от капитала на „Шумен – Табак“ АД.

Не са предоставени опции върху акциите на „Шумен – Табак“ АД.

20. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

В „Шумен – Табак“ АД няма наличие на такава информация.

21. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

През 2022 г. „Шумен – Табак“ АД не е страна по дело с цена на иска, в размер по-голям от 10 на сто от размера на собствения капитал на Дружеството.

22. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Директор за връзка с инвеститорите в „Шумен – Табак“ АД е Маргарита Николаева Тодорова, тел. 054/830493, адрес за кореспонденция: гр.Шумен 9700, бул. „Мадара“ №38, e-mail: shumen-bt@bulgartabac.bg.

23. Търговия с акции на „Шумен – Табак“ АД.

Търговията с акциите на „Шумен – Табак“ АД през 2022 г. на „Българска фондова борса - София“ АД показва следните резултати:

- | | |
|--|----------------------------------|
| • Обем изтъргувани акции през годината | 0 броя (2021 г. – 0 броя); |
| • Брой сделки през годината | 0 броя (2021 г. – 0 броя); |
| • Минимална среднопретеглена цена | няма (2021 г. – няма); |
| • Максимална среднопретеглена цена | няма (2021 г. – няма); |
| • Среднопретеглена цена за периода | няма (2021 г. – няма); |
| • Последна среднопретеглена цена | 1,079 лв. (2021 г. – 1,079 лв.); |
| • Оборот през годината | 0,00 лв. (2021 г. – 0,00 лв.) |

17 юни 2023 г.

гр. Шумен

ИЗП. ДИРЕКТОР:

/ВЛАДИМИР ЖЕКОВ/





“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА
„ШУМЕН - ТАБАК“ АД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2022 Г.**



“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

Настоящата декларация за корпоративно управление включва информация за корпоративното управление на „Шумен - Табак“ АД („Шумен - Табак“, „Дружеството“) за годината, приключваща на 31 декември 2021 г. Изготвена е в съответствие с изискванията по чл.100н, ал. 7, т. 1 и ал. 8, т. 3 и т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (“ЗППЦК”).

Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК

Дружеството прилага международно признатите стандарти за добро корпоративно управление. Дружеството спазва кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на КФН. В рамките на разглеждания период Дружеството е спазвало, във всички съществени аспекти, нормативните разпоредби за публичните дружества, както и най-добрите практики и принципи, приложими за българските дружества.

Дружеството прилага набор от правила и процедури, регламентирани ефективно функциониране на системите вътрешен контрол, отчетност и разкриване на информация и управление на рисковете. Основните цели и принципи при извършване на всеобхватен вътрешен контрол се свеждат до:

- Идентифициране на контролната среда и ефективно използване на ресурсите;
- Процес на оценка и адекватен контрол на различните рискове;
- Надеждност и цялостност на финансовата и управленската информация, включително свързаните с нея бизнес процеси;
- Контролни дейности с оглед законосъобразност и текущо съблюдаване на системата за вътрешен контрол.



“Шумен – Табак”АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

Системата за вътрешен контрол отразява характеристиките на различните видове информация, създавани и разкривани от Дружеството, процесите на вътрешнофирмения документооборот, различните нива на достъп до видовете информация на отговорните лица и сроковете за обработка и управление на информационните потоци. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол, включващ процедури и инструкции за осчетоводяване и заключване на счетоводни периоди в срок, матрица на отговорностите, процедури на приемане в съответствие с нивата за достъп и одобрение, както и принцип на „двойната проверка“ при създаването и управлението на всички фирмени документи в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която Дружеството е длъжно да разкрива в съответствие със законовите разпоредби.

Ефективната система за корпоративно управление, възможностите за съответствие и управление на риска, както и способността за изпълнение на законовите изисквания, налагат нуждата от гъвкава и отворена информационно-технологична архитектура, която да ги осигурява. Контролните дейности и свързаните с тях бизнес процеси се осъществяват чрез софтуера за планиране и управление на ресурси в Дружеството, чиито основните характеристики са:

- Достъп до детайлна информация в реално време за нуждите на управлението и контрола на бизнес процесите в компанията;
- Създаване и поддържане на уникален профил за всеки клиент
- Следене на задълженията, вземанията и складовите наличности
- Управление на транзакции
- Управление на дълготрайни активи
- Управление на човешките ресурси

Съветът на директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Политиката на дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с



“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Информация по чл.100н, ал.8,т.4 от ЗППЦК

Към 31 декември 2022 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

• Индастриал солюшънс енд технолоджи ЕООД	85.60%
• Юридически лица	9.74%
• Физически лица	4.66%

Към 31 декември 2021 г. „Шумен – Табак“ АД е дъщерно дружество на „Индастриал солюшънс енд технолоджи“ ЕООД, и е част от Група Булгартабак и резултатите му се консолидират във финансовите отчети на групата. Дружеството има извършена инвестиция в ЗАО СК Булгартабак Подолск, Русия с дялово участие 25.78%. Дружеството не очаква ползи от СК Булгартабак, поради което инвестицията е напълно обезценена.

Дружеството не е емитирало ценни книжа със специални права на контрол.

Не са налице 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 във връзка с акциите.



“Шумен – Табак”АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

Правилата за избор на членовете на Съвета на директорите са уредени в Устава на Дружеството. Общото събрание на акционерите на Дружеството има право да внася промени в Устава на Дружеството, както да избира и освобождава членове на Съвета на директорите, състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети, включително и Одитен комитет.

Съвет на директорите

Съветът на директорите на дружеството е в състав от три члена, които се избират с мандат от три години. Съветът на директорите (СД) организира и ръководи дейността на дружеството и осигурява изпълнението на решенията на общото събрание.

На 23.08.2017 г. е вписано решение на РГОСА от 30.06.2017 г. и Съветът на директорите на Дружеството е в следния състав:

1. Светлана Райкова Мартева – Председател на Съвета
2. Искра Сашева Славчева – Член на Съвета и зам. Председател
3. Владимир Гечев Жеков – Член на Съвета

Функции и задължения

1. Насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.
2. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите избира Председател и Заместник председател, избира и овластява Изпълнителен директор/и да представлява/т Дружеството, както и определя възнагражденията на Изпълнителните директори.
3. Осигурява равнопоставеност при третирането на акционерите и действа в техен интерес с грижата на добър търговец.



“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

4. Определя организационно-управленската структура на Дружеството.
5. Разработва и провежда на търговската стратегия и бизнес програмата, както и координира стратегиите на дъщерните дружества. Анализира резултатите от дейността и при необходимост променя или актуализира стратегическите и оперативни планове.
6. Дава предварително съгласие за решения на СД на дъщерни дружества, по въпроси определени в техните устави.
7. Осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство, финансова отчетност, вътрешен контрол и разкриване на информация. Изготвя годишен финансов отчет и го представя на Общото събрание за одобрение.
8. Осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, за вътрешен контрол и вътрешен одит.
9. Свиква общо събрание и прави предложения за решения за избор на одитор (като съобразява препоръките на одитния комитет), за разпределяне на печалбата и др.
10. По определени въпроси изброени в Устава, свързани с инвестиции и разпореждане с активи, СД взема решения с единодушие. Правилата за избор на членовете на Съвета на директорите са уредени в Устава на Дружеството.
11. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

Структура.

1. Броят на членовете на Съвета на директорите се определя от Общото събрание на акционерите.
2. Съставът на Съвета на директорите гарантира професионализма, на решенията му във връзка с управлението на дружеството. В състава на Съвета на директорите се избират независими членове в съответствие с принципите на добро корпоративно управление и изискванията на приложимото законодателство.



“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

3. Съветът на директорите осигурява разделение на задачите и задълженията между своите членове. Независимите директори участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.
4. Правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устава и стандартите на добрата професионална и управленска практика.
5. Членовете на Съвета на директорите на Дружеството могат да заемат ръководни позиции в други дружества от Групата Булгартабак, както и в други дружества, доколкото разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения.
6. При провеждане на Общо събрание на акционерите, на което се избират членове на Съвета на директорите на Дружеството, се осигурява достатъчна информация относно кандидатите за членове.

Прилагайки изискванията за многообразие в органите на управление по отношение на различни аспекти, включително възраст, пол, националност, образование и професионален опит и регламентираните нормативни изисквания към членовете на контролни и управителни органи на публични дружества, избраният Съвет на директорите на Шумен Табак АД е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството, като неговите членове притежават подходящите квалификация, знания и управленски опит, които изисква заеманата от тях позиция и техните компетенции, права и задълженията следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Одитен комитет

Одитния комитет при Дружеството е създаден с решение на Общото събрание на акционерите. Комитетът осъществява специфични функции, свързани с осигуряване на качеството на независимия финансов одит от външен одитор на финансовите отчети на Дружеството.



“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

С решение на ИОСА от 19.12.2018 г. членове на одитния комитет на Дружеството и към датата на настоящата декларация са:

1. Асена Маринова Неделчева
2. Момчил Станчев Тиков
3. Силвия Тонева Милякова.

Членовете на одитния комитет имат необходимата професионална експертиза и опит с оглед ефективното реализиране на правомощията и отговорностите си.

Одитния комитет изпълнява функциите регламентирани в Закона за независим финансов одит, както и възложените му с решение на Общото събрание на акционерите:

1. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, информира управителните органи на предприятието за резултатите от този одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
2. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита;
3. Наблюдава процедурата за подбор на регистрирания одитор и прави препоръка до Общото събрание на акционерите за назначаване на регистриран одитор;
4. Наблюдава системите за финансово отчитане, вътрешен контрол, управление на риска и вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане и представя препоръки и предложения, повишаване на ефективността им.

Одитния Комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите. Съвета на директорите на Дружеството осигурява необходимите ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му. Членовете на Съвета на Директорите служителите на Дружеството оказват пълно съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му.



“Шумен – Табак” АД

ИЗНОС • ВНОС • ТЮТЮНИ

Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите, съгласно Устава на Дружеството и разпоредбите на Търговския закон.

Дружеството попада в хипотезата на чл. 100н, ал. 12 във връзка с чл. 77ш, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК, поради което към настоящия момент не е разработило и не прилага политика на многообразие.

17 юни 2023 г.
гр. Шумен

Владимир Жеков
Изпълнителен директор
Шумен – Табак АД

