

“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.

I. Изложение за развитието на дейността и за състоянието на предприятието

1. Фирмено наименование - “ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД

2. Номер и партида на вписване в търговския регистър, ЕИК по БУЛСТАТ-030 276 307

- регистрирано с решение №1/12.12.1991 г. на Софийски градски съд по ф.д. №.28154/1991 г., вписано в търговския регистър в том 29, страница 20, партиден № 1112

- ЕИК по Булстат – 030 276 307

Пререгистрирано е в регистъра на Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието към 16.03.2008 г.

3. Дата на учредяване и срок на съществуване:

“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД

се учредява през 1991 година. Съществуването на Дружеството не е ограничено със срок.

4. Държава, където Дружеството е учредено, седалище, адрес на управление, телефон, факс, електронна поща и електронна страница в Интернет:

Държава:	България
Седалище:	София
Адрес на управление:	бул. „Г. М. Димитров” № 1
Адрес за кореспонденция:	
Телефон:	02 / 960 36 34
Факс:	02 / 962 50 59
Електронна поща:	cl@comleague.com www.comleague.com

5. Предмет на дейност – КИД – 4646 - ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО С ФАРМАЦЕВТИЧНИ СТОКИ.

6. Капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 24 795 256.05 (двадесет и четири милиона седемстотин деветдесет и пет хиляди двеста петдесет и шест лева и пет стотинки) лева, записан и изцяло внесен.

II. Основни финансово-икономически резултати на “ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД

Приходи по Отчета за всеобхватния доход

През финансовата 2022 год. са отчетени приходи общо в размер на 136 643 хил. лева (118 669 хил. лв. през предходната година), в т.ч. нетни приходи от продажби – 133 317 хил. лв. (113 361 хил. лв. през предходната година).

Годишните финансови резултати за 2022 год. са формирани основно от нетни приходи от продажби 133 317 хил. лв., други доходи 391 хил. лв., приходи от преоценки 301 хил.лв и финансови приходи 2 634 хил. лв.

Финансови приходи и разходи по Отчета за всеобхватния доход

Финансовите приходи и разходи реализирани през 2022 год. са с общ размер от минус 3 033 хил. лева и включват, финансови приходи в размер на 2 634 хил. лева и финансови разходи в размер на 5 667 хил. лева. Спрямо предходната 2021 г. има увеличение в общия размер от 1 921 хил. лв. Финансовите приходи и разходи, по видове, са формирани както следва:

Финансови приходи	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	76	737
Приходи от лихви	821	382
Приходи от промяна на валутни курсове	370	461
Други финансови приходи	1 367	4
	2 634	1 584

За текущата година финансовите приходи са се увеличили със 1 050 хил. лева.

Отчетените финансови разходи по видове се разпределят както следва:

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за лихви	4 075	3 284
Разход от операции с финансови активи и инструменти	1 048	2 818
Други финансови разходи	266	182
Валутно курсови разлики	278	254
	5 667	6 538

За текущия период финансовите разходи намаляват с 871 хил. лева.

Разходи за дейността по Отчета за всеобхватния доход

Общата сума на разходите за дейността на дружеството по отчет 2022 год. е в размер на 113 226 хил. лева, което е с 23 528 хил. лева повече в сравнение с отчетените през 2021 год. разходи за дейността от 89 698 хил. лева.

Финансов резултат на “ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД

Финансовият резултат на “ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД преди облагане с корпоративни данъци е печалба в размер на 17 750 хил. лева.

За 2022 год. разходите за данъци са в размер на 1 742 хил. лева. Показателят включва разход за текущ данък за 2 330 хил. лева и разходи и приходи от отсрочен данък в размер на минус 588 хил. лева.

Финансовият резултат след облагане е нетна печалба в размер на 16 008 хил. лева. Намалението спрямо нетната печалба за 2021 г., е в размер на 1 618 хил. лева.

БАЛАНС на "ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР" АД

АКТИВ

Към 31.12.2022 год. активите на "ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР" АД по балансова стойност възлизат на 289 927 хил. лева., в т.ч. стойността на нетекущите активи е в размер на 203 801 хил. лева, а на текущите активи 86 126 хил. лева. Към 31.12.2021 год. активите на Дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер на 267 413 хил. лева. Увеличението е в размер на 22 514 хил. лева.

Нетекущи активи

Нетекущите активи по видове са разпределени както следва:

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	70 188	59 528
Нематериални активи	358	341
Инвестиции в дъщерни предприятия	50 758	20 756
Инвестиционни имоти	77 162	60 283
Инвестиции с малцинствено участие	-	-
Финансови активи със срок на падеж	5 335	19 783
Общо	203 801	160 691

За 2022 г. нетекущите активи са се увеличили с 43 110 хил. лева.

Текущи активи

Текущите активи към 31.12.2022 год. са в размер на 86 126 хил. лева. За същия период на предходната година текущите активи са били на обща стойност 106 722 хил. лева. Намалението е в размер на 20 596 хил. лева. Текущите активи са разпределени по видове, както следва:

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски и други вземания	50 329	74 231
Финансови активи със срок на падеж	1 087	960
Текущ корпоративен данък	-	-
Материални запаси	22 908	23 257
Парични средства	11 802	8 274
Общо	86 126	106 722

ПАСИВ

♦ **Основен капитал и резерви** в размер на 31 057 (24 795 + 6 262) хил. лева.

♦ **Нетекущи и текущи пасиви** 2022 г. в размер на 242 852 хил. лева., а за 2021 г.

214 453 хил. лева. Увеличението е в размер на 28 399 хил. лева.

Капитал и резерви

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2022 год. е в размер на 47 075 хил. лева, в т.ч.:

- **Основен капитал** на "ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР" АД в размер на 24 795 хил. лева. Към 31.12.2014 г. основния капитал е бил 22 055 хил.лв. През 2015 г. е направена апортна вноска за 2 740 хил. лв. от собственика, представляваща имот в гр. Варна, кв. Чайка бл. 1, с която е увеличен основният капитал на дружеството.

Резерви

	2022	2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	3 229	3 242
Общи резерви	2 479	2 479
Други резерви	554	554
Общо	6 262	6 275

Намалението спрямо 2021 г. е 13 хил. лева.

Финансов резултат

	2022	2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Непокрита загуба от предходни години	-	(4)
Неразпределена печалба от предходни години	10	4 268
Текуща печалба	16 008	17 626
Общо	16 018	21 890

Намалението спрямо същия период на миналата година е в размер на 5 872 хил. лева

Пасиви

Пасивите към 31.12.2022 год. възлизат на 242 852 хил. лева. За същия период на предходната година пасивите са били на обща стойност 214 453 хил. лева. Структурата на пасивите, е както следва:

Нетекущи пасиви

	2022	2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Пасиви по отсрочени данъци	748	1 339
Задължения по дългосрочни заеми	51 496	34 417
Задължения по финансов лизинг	15 258	9 255
Задължения по оперативен лизинг	322	610
Задължения по корпоративни облигации	52 000	52 000
Други задължения	5 076	7 608
Задължения за персонала при пенсиониране	287	229
Общо	125 187	105 458

Към 31.12.2022 год. нетекущите пасиви представляват 51.55% от общата маса на пасивите, а към 31.12.2021 г. са 49.18%. Увеличението спрямо 2021 год. е в размер на 2.37%.

Текущи пасиви

	2022	2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към свързани предприятия	85	32
Задължения към доставчици и клиенти	69 038	66 593
Задължения към персонала	748	724
Краткосрочни заеми и текуща част от дългосрочни заеми	40 475	32 776
Данъци и социално осигуряване	351	279
Други текущи задължения	6 838	7 894
Текущ корпоративен данък	130	697
Общо	117 665	108 995

Увеличението на текущите пасиви през 2022 год. спрямо 2021 год. е в размер на 8 670 хиляди лева.

Съгласно чл. 26, ал.1 от Закона за счетоводството позициите, които се представят във финансовите отчети, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

1. действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

2. последователност на представянето и сравнителна информация – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;

3. предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. начисляване – предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването – ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;

6. същественост – предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;

7. компенсиране – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

8. предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

III. Фактори на финансовия риск

3.1 Фактори, определящи финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

(а) Пазарен риск

(i) Валутно-курсен риск

Дружеството не е изложено на съществен риск, свързан с валутните курсове, тъй като повечето от неговите активи, пасиви и сделки са деноминирани в български лева или евро, и левът е вързан за еврото, според правилата на Валутния съвет. Извършва се редовен контрол върху елементите на баланса с цел минимизиране излагането на валутно-курсен риск

(ii) Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промяна на цената на капиталовите ценни книжа поради държаните от Дружеството инвестиции, класифицирани в баланса като нетекущи финансови активи. Дружеството е изложено също така на риск от промяна в цените на стоките. За целите на управлението на ценовия риск, произтичащ от инвестиции в капиталови ценни книжа и в стоки, Дружеството диверсифицира своя портфейл.

Инвестициите на Дружеството в капитала на други предприятия, които са публично търгувани, се търгуват на Българска фондова борса - София.

(iii) Риск от промени в паричните потоци и справедливите стойности в резултат на промяна на лихвените нива

Лихвоносните активи на Дружеството са с фиксирани и плаващи лихвени проценти. Заеми с променлив лихвен процент излага Дружеството на лихвен риск от промени на бъдещите парични потоци, а заемите с фиксиран лихвен процент – на лихвен риск от промяна на справедливата стойност. Политиката на Дружеството е да предоставя заеми основно с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември на текущата година и на предходната година Дружеството не притежава лихвоносни активи, отчитани по

справедлива цена, и съответно не е изложено на риск от промяна на справедливата стойност.

б) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството е установило политики, подsigуряващи извършването на продажби на клиенти и предоставяне на заеми на лица с подходяща кредитна история. Кредитният риск произлиза основно от търговски вземания от клиенти, също така от пари и парични еквиваленти и депозити в банки и други финансови институции, също както и от предоставени заеми. За банки и други финансови институции, се приемат само институции с висок кредитен рейтинг. Дружеството предоставя заеми основно на свързани лица, като се изискват и съответните обезпечения – записи на заповед и/или ипотeki на недвижими имоти в зависимост от взаимоотношенията на Дружеството с лицата. Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти.

Кредитно качество на финансовите активи:

Всички финансови активи, които не са нито просрочени, нито обезценени са с контрагенти, които нямат външен кредитен рейтинг и нямат просрочия за минали периоди. Те са както следва:

	2022	2021
	хи.л. лв.	хи.л. лв.
Предоставени нетекущи заеми със срок на падеж (Приложения 12)	5 335	19 783
Дългосрочни инвестиции в акции и дялове (Приложения 10 и 11)	50 758	20 756
Текущи финансови активи (Приложение 16)	1 087	960
Търговски и други вземания (Приложение 15)	50 329	74 231
Парични средства в банки (Приложение 17)	11 719	8 268
Общо	119 228	123 998

в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

Таблицата по-долу анализира финансовите пасиви на Дружеството в съответните падежни групи на базата на оставащият период от счетоводния баланс към падежната дата на договора. Оповестените в таблицата суми по пасивите са договорните недисконтирани парични потоци.

	По-малко от 1 година	Повече от 1 година
Към 31 декември 2022		
Получени заеми от банки и по лизинг (Приложение 20)	40 475	67 076
Получени облигационни заеми (Приложение 20)	-	52 000
Търговски и други задължения (Приложение 22)	77 060	5 363

Към 31 декември 2021

Получени заеми от банки и по лизинг (Приложение 20)	32 808	44 282
Получени облигационни заеми (Приложение 20)	-	52 000
Търговски и други задължения (Приложение 22)	75 490	7 837

3.2 Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството и неговите дъщерни дружества да продължат като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, Дружеството може да коригира сумата на изплатените дивиденди, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да изплати дългове. В допълнение на това, управлявайки ликвидността и капиталовата структура на дъщерните си дружества, Дружеството може да увеличи акционерния капитал или да вземе депозити от дъщерни дружества, които имат свободни парични ресурси и да ги предостави като заеми на дъщерни дружества, които имат нужда от финансиране. Освен това управление на ликвидността и свободните финансови средства в Групата, Дружеството не наблюдава и не управлява специфични показатели за задлъжнялост. От гледна точка на неконсолидирания финансов отчет, следните позиции се наблюдават и могат да се променят в резултат на управлението на капитала:

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Собствен капитал (Прил. 18, 19)	47 075	52 960
Текущи заеми (Прил. 20, 30 xi и xii)	34 888	28 580
Нетекущи заеми (Прил. 20, 30 xi и xii)	51 496	34 417
Пари и парични еквиваленти (Прил. 17)	11 802	8 274
Заеми към дъщерни дружества (Приложение 30 v)	1 132	1 131
Инвестиции в дъщерни дружества (Приложение 9)	50 758	20 756

3.3 Определяне на справедливите стойности

Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активен пазар се базира на средните пазарни котировки към датата на баланса.

Приема се, че номиналната стойност минус очакваните кредитни корекции на търговските вземания и задължения, е близка до тяхната справедлива стойност. Справедливата стойност на финансовите пасиви за целите на оповестяването се изчислява чрез дисконтирането на бъдещите договорни парични потоци с лихвен процент, който Дружеството очаква да договори за подобни пасиви към датата на баланса.

IV. Предвиждано развитие на Дружеството

Основната дейност на **“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД** се изразява в търговия на едро с фармацевтични стоки и с управление на дружествата от портфейла, в които може да упражнява контрол и има дългосрочен интерес с цел увеличаване стойността им. Периодично се извършва оценка на участията, чрез която се оценява състоянието и перспективите на отрасъла, към който принадлежи съответното дружество, неговите възможности за развитие и конкурентоспособност, както и необходимите инвестиции за това.

Дружеството участва активно и пряко в управлението на дъщерните дружества, като непрекъснато оказва съдействие по отношение на бизнес планиране, финансово осигуряване за пряката производствена дейност и за инвестиционни цели, технологично оборудване, организация, качество и контрол на производствените процеси и продажбите на стоки и услуги.

При дългосрочното разглеждане на резултатите от дейността на **“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД** следва да се има предвид, че резултатите на дружеството са в пряка зависимост от дейността и финансовите резултати на дъщерните дружества, които формират и резултатите от финансовата дейност на дружеството, свързана с приходите от съучастия (дивиденди) от дейността на дружествата за предходния отчетен период, приходите от лихви по предоставени заемни средства на дружествата и финансовите приходи от операции по управление на паричните средства на дружеството.

В тази връзка основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година за постигане на заложените финансови резултати могат да се обобщят в следните няколко групи:

- Кандидатстване по различни инвестиционни проекти (в т.ч. и по финансиращи програми от европейски правителствени и неправителствени организации) за финансиране на нови производства, нови производствени машини и технологии и активно реструктуриране на портфейла на дружеството.

Тази задача е приоритетна за решаване през планирания отчетен период и важността и се определя от необходимостта от подмяна на изключително остарелите производствени мощности на част от дъщерните дружества.

- Продължаване на политиката на реструктуриране на производствената и административно - организационна дейности в дружествата, състоящо се в оптимизиране на персонала на всички нива и увеличаване на производителността му и показателите свързани с приходите и оперативната печалба на човек от персонала.

- Продължаване на процесите свързани с оптимизиране на активите на дружествата, в т.ч. и освобождаване (чрез продажба, преоценка или бракуване) от неефективни, физически и морално остарели производствени мощности и замяната им със съвременни в технологично и производствено отношение активи.

- Сертифициране, съгласно изискванията на световните норми и стандарти за качество ISO.

- Разработване и внедряване на единна концепция за развойна и иновационна дейност, маркетинг и развитие на пазарите, единна за по-голяма част от дъщерните дружества и промоциране на произвежданата от тях продукция на вътрешния и външния пазари.

- Качествено подобряване и повишаване на вътрешно дружествен финансов контрол на разходите за дейността на дъщерните дружества по видове и направления.

- Постигане и поддържане на основните финансово-икономически показатели от дейността на дъщерните дружества в съответствие с одобрените от ръководството на дружеството стандарти;
- Стимулиране на персонала от всички нива към инициативи за оптимизиране на производството и намаляване на разходите;
- Максимално оптимизиране на персонала на дружествата, в т.ч. и освобождаване на персонал под различни форми през не натоварени с производство периоди от време през отчетния период;
- Подобряване на комуникацията и координацията между всички звена и нива на организационните структури както в самите дъщерни дружества, така и дружествена структура – дъщерни дружества;

V. Членове на управителните и на контролните органи, висш ръководен състав и служители

“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД се управлява чрез двустепенна система, с надзорен съвет и управителен съвет.

За 2022 година членовете на Надзорния и Управителния съвет са получили възнаграждения съгласно сключените договори. Не съществуват условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината. Дружеството не дължи суми за изплащане на пенсии, компенсация при пенсиониране или други подобни обезщетения на членовете на НС и УС.

Средносписъчният брой на персонала на “ТЪРГОВСКА ЛИГА – ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД към 31.12.2022 г. е 117 човека. Показателят през предходната година е бил същият. Основният персонал е с висше образование и висококвалифициран в областта на финансите, мениджмънта, маркетинга и правото. Помощният персонал е със средно образование.

VI. Важни научни изследвания и разработки

Дейността на “ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД не е свързана пряко с извършването на научни изследвания и разработки.

VII. Важни събития след датата на финансовия отчет

След 31 декември на текущата година не са налице значими събития, които да следва да бъдат отразени или оповестени в настоящия годишен финансов отчет.

VIII. Други основни информации

Дружеството не е придобивало и няма налични изкупени собствени акции.

Няма открити клонове на предприятието.

Не се използват финансови инструменти със съществено значение за оценяване на елементите на финансовия отчет.

IX. Отговорности на ръководството за изготвяне на финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на неконсолидирания финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Гр. София
27.02.2023 г.

Ръководител:

(Таквор Бохосян)

„ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.

Показатели	Приложения	2022 Хил.лв	2021 Хил.лв	2020 Хил.лв
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	6	70 188	59 528	39 720
Нематериални активи	7	358	341	274
Инвестиционни имоти	8	77 162	60 283	41 630
Финансови активи	9, 10, 11, 12	56 093	40 539	41 966
Общо нетекущи активи		203 801	160 691	123 590
Текущи активи				
Материални запаси	14	22 908	23 257	20 207
Търговски и други вземания	13,15	50 329	74 231	70 668
Финансови активи	9,16	1 087	960	1 194
Текущ корпоративен данък	13	-	-	54
Пари и парични еквиваленти	17	11 802	8 274	5 613
Общо текущи активи		86 126	106 722	97 736
Сума на активите		289 927	267 413	221 326
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Регистриран капитал и резерви				
Регистриран капитал	18	24 795	24 795	24 795
Резерви	19	6 262	6 275	10 172
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	19	16 018	21 890	2 813
Общо		47 075	52 960	37 780
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	20	51 496	34 417	9 068
Дългосрочни задължения по лизинг	20	15 580	9 865	4 566
Дългосрочни корпоративни облигации		52 000	52 000	47 376
Отсрочени данъчни пасиви	21	748	1 339	1 533
Други дългосрочни задължения	22	5 363	7 837	5 295
Общо		125 187	105 458	67 838
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	22	77 060	75 490	76 627
Краткосрочни заеми	20	34 888	28 580	37 515
Краткосрочни задължения по лизинг		5 587	4 228	1 566
Текущ корпоративен данък	22	130	697	
Общо		117 665	108 995	115 708
Сума на пасивите		242 852	214 453	183 546
Сума на собствения капитал и пасивите		289 927	267 413	221 326

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 27.02.2023 г.

Град София

Съставител:

(И.Тишева)

Ръководител:

(Т.Бохосян)

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

Одитор:

(Е.Славкова)

Регистриран одитор

“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.

Показатели	Приложения	2022 Хил.лв	2021 Хил.лв
Приходи	23	133 317	113 361
Други доходи	23	391	3 724
Балансова стойност на продадени активи	24	(85 824)	(65 852)
Разходи за материали и услуги	24	(4 071)	(3 487)
Разходи за персонала	24	(8 895)	(7 815)
Разходи за амортизация	24	(13 148)	(8 854)
Други разходи	24	(1 288)	(3 690)
Приходи и разходи от преоценка	25	301	(1 587)
Финансови приходи	25	2 634	1 584
Финансови разходи	25	(5 667)	(6 538)
Печалба преди данъчно облагане		17 750	20 846
Разход/Приход за корпоративен данък	26	(1 742)	(3 220)
Печалба/Загуба за периода		16 008	17 626
Промени в преоценка на Пенсионни фондове		(15)	(62)
Промени от преоценка в справедливата стойност на имоти, машини, съоръжения	19	-	(4 268)
Промени в отсрочен данък от преоценка на пенсионни фондове	19	2	6
Промени от отсрочен данък от преоценка на ИМС	19, 21	-	427
Друг всеобхватен доход за периода		(13)	(3 897)
Общ всеобхватен доход за периода		15 995	13 729
Печалба на акция, изчислени на база на печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на собствен капитал на дружеството за годината (в лева за 1 акция)	27	0.65	0.71

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 27.02.2023 г.

Град София

Съставител:

(И.Тишева)

Ръководител:

(Т.Бохосян)

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

Одитор:

(Е.Славкова)

Екатерина
Славкова-Иарданова
0638
Регистриран одитор

“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Пр ило ж.	2022	2022	2022	2021	2021	2021
		Хил.лв. Постъпле ния	Хил.лв. Плащания	Хил.лв. Нетен поток	Хил.лв. Постъпле ния	Хил.лв. Плащани я	Хил.лв. Нетен поток
1	2	3	4	5	3	4	5
А. Парични потоци от оперативна дейност							
Постъпления от продажба на стоки и услуги		166 910	(88 378)	78 532	113 904	(75 331)	38 573
Плащания на доставчици на стоки и услуги							
Плащания за персонала			(8 808)	(8 808)		(7 591)	(7 591)
Плащания на лихви, дивиденди и други подобни			(41)	(41)		(33)	(33)
Положителни и отрицателни курсови разлики			(27)	(27)		(30)	(30)
Платени данъци върху печалбата			(2 897)	(2 897)		(2 230)	(2 230)
Други постъпления/плащания		838	(9 010)	(8 172)	5 560	(10 725)	(5 165)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		167 748	(109 161)	58 587	119 464	(95 940)	23 524
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Плащания за придобиване на нетекущи активи, постъпления от продажба на нетекущи активи			(31 433)	(31 433)	897	(31 582)	(30 685)
Плащания по предоставени заеми, постъпления по предоставени заеми:		8 063	(13 290)	(5 227)	5 104	(4 985)	119
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		1 385	(32 974)	(31 589)	1 020	(1 877)	(857)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		9 448	(77 697)	(68 249)	7 021	(38 444)	(31 423)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Постъпления/Плащания за Корпоративни облигации					2 984		2 984
Постъпления от получени заеми		43 175	(19 817)	23 358	21 701	(5 261)	16 440
Плащания за получени заеми							
Плащания на лихви, дивиденди			(4 415)	(4 415)		(4 024)	(4 024)
Плащания по финансов и оперативен лизинг			(5 753)	(5 753)		(4 840)	(4 840)
Нетни парични потоци от финансова дейност		43 175	(29 985)	13 190	24 685	(14 125)	10 560
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти		220 371	(216 843)	3 528	151 170	(148 509)	2 661
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	17			8 274			5 613
Парични средства и еквиваленти в края на периода	17			11 802			8 274

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 27.02.2023 г.
Град София

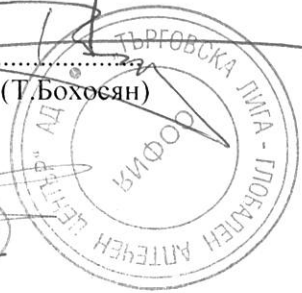
Съставител:
(И.Тишева)

Ръководител:
(Т.Бохосян)

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

Одитор:
(Е.Славкова)

0638 Славкова-Иорданова
Регистриран одитор



“ТЪРГОВСКА ЛИГА - ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР” АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.

Салда и операции в хил.лв.	При ложе ния	Регистри ран Капитал	Резерви от преоценка	Други резерви	Неразпред елена печалба/ загуба	Общо
Салдо към 01.01.2021 г.	18,19	24 795	7 139	3 033	2 818	37 785
Корекции на съществени грешки					(5)	(5)
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата		24 795	7 139	3 033	2 813	37 780
Печалба/Загуба за периода					17 616	17 616
Друг всеобхватен доход	19		(3 897)			(3 897)
В т.ч. от данъчен ефект от преоценка			433			433
Общ всеобхватен доход			(3 897)		17 616	13 719
Прехвърляне на печалба в резерви					4 268	4 268
Начислени дивиденди					(2 817)	(2 817)
Обща сума на признати приходи и разходи извън общ всеобхватен доход					1 451	1 451
Салдо към 31.12.2021 г.	18,19	24 795	3 242	3 033	21 880	52 950
Салдо към 01.01.2022 г.	18,19	24 795	3 242	3 033	21 880	52 950
Корекции на съществени грешки					10	10
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата		24 795	3 242	3 033	21 890	52 960
Печалба/Загуба за периода					16 008	16 008
Друг всеобхватен доход	19		(13)			(13)
В т.ч. от данъчен ефект от преоценка			2			2
Общ всеобхватен доход			(13)		16 008	15 995
Прехвърлени резерви в печалба						
Начислени дивиденди					(21 880)	(21 880)
Обща сума на признати приходи и разходи извън общ всеобхватен доход					(21 880)	(21 880)
Салдо към 31.12.2022 г.	18,19	24 795	3 229	3 033	16 018	47 075

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 27.02.2023 г.

Съставител:

(И.Тишева)

Ръководител:

(Т.Бохосян)

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

Град София

Одитор:

(Е.Славкова)

0638 Славкова-Йорданова
Регистриран одитор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

НА “ТЪРГОВСКА ЛИГА- ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР ” АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “ **ТЪРГОВСКА ЛИГА- ГЛОБАЛЕН АПТЕЧЕН ЦЕНТЪР ” АД**(„Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и отчета 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.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021г. , е одитиран от друг одитор , който е изразил немодифицирано мнение относно този отчет на 05 май 2022г.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета на 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

Екатерина Бисерова Славкова, Д.Е.С., Регистриран одитор №0638

Град София, бул. България 58, офис сграда Жаклин, вход В, етаж 1, офис 5

ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Екатерина Бисерова Славкова, Д.Е.С., Регистриран одитор №0638
Град София, бул. България 58, офис сграда Жаклин, вход В, етаж 1, офис 5

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

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

Екатерина Бисерова Славкова, Д.Е.С., Регистриран одитор №0638

Град София, бул. България 58, офис сграда Жаклин, вход В, етаж 1, офис 5

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

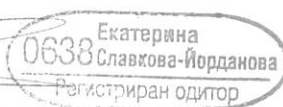
Д.Е.С. Екатерина Славкова

Регистриран одитор

Подпис:

гр. София

Дата 31.03.2023 г.



Екатерина Бисерова Славкова, Д.Е.С., Регистриран одитор №0638
Град София, бул. България 58, офис сграда Жаклин, вход В, етаж 1, офис 5