

ДОКЛАД
за дейността на ТУНДЖА 73 ЕООД
през 2022 година

I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

"ТУНДЖА 73" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 1159/ 1993 година и вписано в Агенцията по вписванията – Търговски регистър с ЕИК: 833163906.

Регистрираният капитал е 30 000 лева, разпределен в 3000 дяла по 10 лева номинална стойност. През отчетния период няма движение на дяловете и промени в съдружниците. Към 31.12.2022 год. разпределението на капитала на дружеството е както следва: "ТК ХОЛД" АД – 100% - едноличен собственик на капитала.

Дружеството се управлява и представлява от Управител – Тачо Николов Пашов.

Предметът на дейност на дружеството е производство на зарибителен материал, риба за консумация, други водни животни и рибни продукти, улов на риба във вътрешни водоеми, проектиране и изграждане на рибовъдни обекти, инженеринг и трансфер на технологии, транспортна дейност в страната и чужбина и други дейности, разрешени от закона.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Николаево, ул. "Капитан Райчо Николов" № 99.

Към 31.12.2022 г. общият брой на персонала е 19 работници и служители (31.12.2021 г.: 22 работници и служители).

Настоящият доклад за дейността на дружеството за финансовата 2022 година е изготвен на основание изискванията на разпоредбите по чл. 39 от Закона за счетоводството. Същият представя анализ на финансовите показатели, информация за финансовото състояние и постигнатите резултати през 2022 година, и отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството. Управителя на дружеството е отговорен за вредите, причинени от неверни, заблуждаващи или непълни данни в доклада за дейността на дружеството.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Капиталови ресурси

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	2022	2021	2020	2019	2018
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	770	121	(432)	(791)	(796)
Б.НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				850	850
В.ТЕКУЩИ ПАСИВИ	2805	3014	3872	3410	3109
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ	3575	3135	3440	3469	3163

Дружеството финансира дейността си със собствен капитал и заемни средства от едноличния собственик на капитала.

Сравнителен анализ на приходите и разходите

Дружеството приключва 2022 г. с 648 хил.лв. печалба. Размерът ѝ се дължи на увеличените приходи от продажби на продукцията, както и приходи от финансираня по две програми на Държавен фонд „Земеделие“: безвъзмездна финансова помощ на аквакултури, осигуряващи екологични услуги и субсидия в подкрепа на производителите на риба за преодоляване на последствията от увеличената цена на ел. енергията и фуража. Дружеството получава и финансиране за електрическа енергия по Програма за финансиране на небитови

крайни клиенти с решение на Министерски съвет № 739/26.10.2021 г. Отчетените компенсации се отнасят за потреблението на електрическа енергия през периода м.Януари – м.Декември 2022 г. и са на база определените от правителството суми за компенсиране.

И в този отчетен период продължават проблемите с влошеното качество на входящата в басейните вода по отношение на постоянни и залпови замърсявания с фекални маси от кравеферми и бита изпускани в р.Тунджа. В резултат Дружеството търпи замори на значителни количества риба и най-вече на личинки в люпилната кампания, които се отразяват на разходите и годишния резултат. Налага се непрекъснат мониторинг на входящата вода и коригиращи действия в зависимост от резултата (прекратяване/намаляване на водовземането), което в определени периоди създава сериозен риск за дейността. Въпреки подадените сигнали до контролните органи практиката на замърсяване на водата и съответно повишената смъртност на отглежданата и складуваната риба и зарибителен материал продължава през целия отчетен период и в текущата 2023 г.

Най-обща оценка за приходите и разходите на дружеството може да се даде по данни от отчета за всеобхватния доход. За целта данните от последните 2 години се обобщават в следната таблица:

РАЗХОДИ	2022	2021	Увеличен ие/(Намал ение)	ПРИХОДИ	2021	2021	Увеличен ие/(Намал ение)
I. Разходи за дейността, в т.ч.:	3 652	2 565	1 087	I. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 064	2 934	1 130
1. Разходи за материали	2 306	1 545	761	1. Продажби на продукция	2 923	2 445	478
2. Разходи за външни услуги	63	70	(7)	2. Продажби на суровини	478	467	11
3. Разходи за заплати	395	256	139	3. Продажби на услуги	8	4	4
4. Разходи за социални осигуровки	34	38	(4)	4. Други продажби	8	18	(10)
5. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		26	(26)	5. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	647		647
6. Разходи за амортизации	57	64	(7)				
7. Други разходи	320	98	222				
8. Балансова ст-ст на продадени активи	477	468	9	II. Финансови приходи	-	-	
II. Финансови разходи, в т.ч.:	16	10	6	III. Приходи от финансираня	325	253	72
III. Общо разходи(I+II+III)	3 668	2 575	1 093	IV. Общо приходи (I+II)	4 389	3 187	1 202
IV. Счетоводна печалба	721	612	109	V. Счетоводна загуба			-
V. Разходи за данъци	73	59	14				
VI. Печалба след данъчно облагане	648	553	95	VI. Загуба след данъчно облагане			-
ВСИЧКО	4 389	3 187	1 202	ВСИЧКО	4 389	3 187	1 202

Структура на отчета за всеобхватния доход по групи разходи и приходи

РАЗХОДИ	2022	2021	ПРИХОДИ	2022	2021
I. Разходи за дейността	99.47%	99.61%	I. Приходи от продажби	91.31%	92.06%
II. Финансови разходи	0.53%	0.39%	II. Приходи от финансираня	8.69%	7.94%
ОБЩО	100.00%	100.00%	ОБЩО	100.00%	100.00%

Основните приходи са от продажба на продукция, която представлява 78,11 % от приходите от продажби за 2022 г. Другите приходи са от продажба на стоки – материали за преработка, приходи от продажба на дълготрайни активи, приходи от наем и финансираня.

Обемът и структурата на активите и пасивите за последните две години са общо посочени в по-долната таблица.

Структурата на отчета за финансово състояние

АКТИВ	2022	2021	ПАСИВИ	2022	2021
Дълготрайни активи	20.67%	24.56%	Собствен капитал	21.54%	3.86%
Краткотрайни активи	79.33%	75.44%	Дългосрочни пасиви		
			Краткосрочни пасиви	78.46%	96.14%
ОБЩО	100.00%	100.00%	ОБЩО	100.00%	100.00%

Финансови показатели

АКТИВ	2022	2021	Увеличение/(Намаление)	ПАСИВ	2022	2021	Увеличение/(Намаление)
I. Дълготрайни активи, в т. ч.:	739	770	(31)	I. Собствен капитал, в т. ч.:	770	121	649
1. Материални	237	286	(49)	1. Капитал	30	30	-
2. Биологични активи	191	173	18	2. Резерви	150	150	-
3. Разходи за изграждане на ДД	311	311	-	3. Резултат от предх. период	(58)	(612)	(554)
				4. Резултат от текущ период	648	553	(95)
II. Краткотрайни активи, в т. ч.:	2 836	2 365	471	II. Дългосрочни пасиви	0	0	-
1. Краткосрочни вземания	235	141	94	1. Задължения към свързани пр-я			-
2. Материални запаси	2 365	2 058	307	III. Краткосрочни пасиви, в т. ч.:	2 805	3 014	(209)
3. Парични средства	236	166	70	1. Краткосрочни задължения	2 805	3 014	(209)
				IV. Финансирания			-
СУМА НА АКТИВА	3 575	3 135	440	СУМА НА ПАСИВА	3 575	3 135	440

Показателите за рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност на Тунджа 73 ЕООД към 31.12.2022 г. са както следва:

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	ФР/НПП	0.18964
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	ФР/СК	0.841558
3. Коефициент на рентабилност на пасивите	ФР/П	0.231016
3. Коефициент на рентабилност на активите	ФР/А	0.181259
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1. Коефициент за ефективност на разходите	П/Р	1.196565
2. Коефициент за ефективност на приходите	Р/П	0.835726
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1. Коефициент на обща ликвидност	КА/КЗ	1.011052
2. Коефициент на бърза ликвидност	(КА-КМА)/КЗ	0.167914
3. Коефициент на незабавна ликвидност	(КИ+ПС)/ТЗ	0.084135
4. Коефициент на абсолютна ликвидност	ПС/ТЗ	0.084135
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1. Коефициент на финансова автономност	СК/П	0.27451
2. Коефициент на задлъжнялост	П/СК	3.642857

II. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, изискващи корекции или оповестяване в същия.

III. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Управителят определя състоянието на дружеството на база изготвения финансов отчет за 2022 година като добро. Спазен е принципа за „действащо предприятие“ при изготвянето на финансовия отчет.

Въвеждане и прилагане на нормативна уредба, засягаща дейността

През отчетния период и в момента се изпълняват всички специални нормативни изисквания, които регламентират дейността - регистрационните за производство на риба в ИАРА, в органите за ветеринарен контрол на Българската Агенция за Безопасност на Храните (БАБХ) като регистрация на ветеринарни обекти, в органите за водоползване и водни обекти в Басейнова дирекция към МОСВ, в БАБХ лицензирането на Дружеството и използваните превозните средства за превоз на жива риба и в Областна дирекция «Земеделие и гори» като земеделски производители, които са действали и през предходните години от дейността на "ТУНДЖА 73" ЕООД. В действащия план за управление на защитена зона „яз. Жребчево“ (в която зона попада басейновото стопанство на Тунджа 73 ЕООД в гр. Николаево) са заложили изисквания, с които се съобразява и ще се съобразява в дейността си стопанството във всеки следващ период. Дружеството спазва и ограниченията в мерките за опазване на рибата и изпълнение на определени дейности от договора за осигуряване на акваекологични услуги по Мярка 2.5 на Програма за Морско Дело и Рибарство 2014 – 2020 г.

Фирмен риск / обединява бизнес риска и финансовия риск/

Бизнес рискът се определя от самото естество на дейността на Дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъща както за отрасъла, в който фирмата функционира, така и за начина на доставка и продажба на стоките и услугите. Нормално е печалбата на фирмата да варира в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и разходите, включени в себестойността. Особено силна е тази тенденция в периодите с големи разходи за покупка на фураж за изхранване на рибата през второ и трето тримесечие и на практика липсата на продажби, и обратната ситуация през четвърто и първо тримесечие на следващата финансова година, когато се извършват предимно продажби.

Основният фирмен риск за "ТУНДЖА 73" ЕООД е свързан с възможността за намаляване на платежоспособното търсене на стоките и услугите, предлагани от Дружеството, което би довело до значително намаляване на приходите. В същото време, не е възможно пропорционално намаление на разходите поради спецификата на продукцията – жива риба и поне две годишния цикъл на производство.

В направление риба за консумация усилията на ръководството на Дружеството и съдружниците бяха насочени основно към преодоляване на негативите от нелоялната конкуренция, кражбите на риба, компенсиране на недостатъчните субсидии от Държавата по отношение на производството на риба, компенсиране на загубите от изхранване на рибоядните птици и животни от защитената зона, ограниченията в мерките по опазване на рибата и изпълнение на определени мерки от договора за осигуряване на акваекологични услуги, намаляване на разходите по поддръжката на техниката, механизирани процеси и намаляване на разходите за труд и търсене на възможности за увеличаване на приходите въпреки негативната конюнктура на пазара и намаленото потребление.

През 2023 година, а и за в бъдеще не се очаква подобрене на пазарната конюнктура или промяна на политиката на Държавата в сегмента на рибата за консумация. В тази връзка е необходимо да продължи работата на Дружеството в няколко направления:

- да се осигури допълнително производство на по - ценните видове риби с цел увеличаване на приходите и снижаване на себестойността;
- да продължи работата по въвеждането на нови за стопанството и страната видове риби;
- да продължи работата за привличане на повече клиенти в страната;

- да продължи работата за привличане на международни клиенти в рамките на евронзоната и в трети страни;
- да продължи работата по оптимизиране на технологиите за отглеждане на рибата с цел снижаване на себестойността.

В **направление на производство на риба за зарибителен материал, личинка и люпене** през 2022 година не настъпиха съществени изменения. Продължи работата по формиране и допълване на разплодните стада. Допълнени бяха разплодните стада на Шаран, Щука, Сом и Веслонос от подрастващите разплодници. Продължи допълване на стадата от подрастващи разплодници от Сом и Веслонос. В 2023 г. усилията основно трябва да бъдат насочени към:

- продължаване на работата по оборудването и технологиите за люпене, за да се осигури сегмента на рибата за консумация и осигуряване на допълнителни приходи;
- продължаване на работата за реализиране възможностите за договорна дългосрочна работа и закупуване на хайвер, личинка и зарибителен материал от базата в Румъния;
- продължаване на работата за усвояване на технологиите за люпене, отглеждане на личинките, зарибителния материал и риба за консумация на ценни видове риби.

Традиционно се запазва работата и в **направлението на услугите**. Използването на специализирания ни транспорт за превоз на жива риба води до запазване на настоящите и привличане на нови клиенти на Дружеството. Създават се и допълнителни възможности за извършване на услуги с останалата техника, с която разполага Дружеството. Тенденцията се запази и през 2022 година. В 2023 г. усилията основно трябва да бъдат насочени към:

- продължаване на работата по поддръжката и по оборудването на специализиран транспорт в традиционната дейност и в зависимост от реализацията на нови направления в дейността.

Традиционно се запазва и **работата по поддръжката и ремонта на активите на Дружеството**. Материалната база е стара и изисква сериозен ресурс за запазване на функционалността ѝ. Процеса на амортизиране на активите се ускорява от случващите се периодично наводнения в региона. Това е особено сериозен фактор за съоръженията, изграждащи басейновите стопанства – диги, шахти, саваци, довеждащи и отвеждащи канали, втокове и др. подобни. Продължава сериозната работа по ремонта на дъната на басейните, дигите, басейновите съоръжения и ремонти на сградния фонд в последните няколко години, която не може да се определи като достатъчна и следва да продължи и в следващите години. За преодоляване на кражбите на риба и контрол върху спазване на технологичната дисциплина на персонала и външните лица на територията на стопанството се използва система за контрол и денонощно наблюдение във всякакви метеорологични условия. С въвеждането ѝ в експлоатация се промени и характера на работата и условията на труд на персонала, зает с контрола и наблюдението на рибата и активите на Дружеството, най-вече при лоши метеорологични условия и в тъмната част на денонощието.

В 2023 г. усилията трябва да бъдат насочени към:

- продължаване на работата по поддръжка и ремонт на рибно стопанските активи на Дружеството. Основната цел е продължаване частичната реконструкция на част от басейните, дигите и басейновите съоръжения в стопанството, с цел възстановяване на тяхната функционалност и предотвратяване на риска от загуба на използвани водни площи. Допълнително се извършва и ще продължи във времето почистване на дъната на басейните от натрупаните наноси с цел запазване на дълбочините на басейните. Постоянно се полагат и усилия за почистването на меката и твърда водна растителност;

- продължаване работата по ремонта на сградния фонд;
- изграждане на допълнителни съоръжения и закупуване на оборудване за изпълнение на задачите по посочените по горе направления;

С цел ограничаване на рисковете е необходимо да се анализират подробно основните фактори, които пораждат несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на дружеството. Факторите, влияещи върху пазарните цени, са много и трудно предвидими. Особено сложно е предвиждането на движението на цените на фуража и горивата. Други фактори са цената на работната сила, на финансовия ресурс и други.

Факторите, оказващи влияние върху фирмения риск, са много и от разнообразен характер:

макроикономически - отразяващи цялостното състояние на икономиката в страната, политическата конюнктура и световната финансова криза;

особеностите на дадения отрасъл - доставчици на суровини и услуги, от които се нуждае Дружеството, тенденциите в развитието на отрасъла, очакванията на пазара и участниците на него за бъдещото развитие на дейностите, приоритет за Дружеството.

Валутен риск

Продажбите на Дружеството се реализират основно на българския пазар. Продажбите на външен пазар и всички взаимоотношения с външни доставчици и клиенти се извършват в евро. Поради фиксирания курс на еврото Дружеството не е изложено на валутен риск. През 2023 г. Дружеството следва да развива нови търговски контакти извън страната, с цел да увеличи реализацията на продукцията и продажбите на външния пазар.

Ликвиден риск

Ползването на привлечени и/или заемни средства повишава несигурността относно навременното и пълно посрещане на всички необходими плащания за нормалното функциониране на Дружеството. Продължава финансирането с фирмени заеми и допълнителни парични вноски от дружеството майка, като външен източник на ликвидни средства.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от неблагоприятна промяна на лихвените равнища, водеща до повишаване на лихвените разходи и съответно понижаване на лихвените приходи на дружеството. Финансовите пасиви, които излагат Дружеството на лихвен риск са получените заеми от ТК-ХОЛД АД – едноличен собственик на капитала на ТУНДЖА-73 ЕООД. Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Оперативни рискове

Оперативните рискове са свързани с управлението на Дружеството, а именно:

- вземане на грешни оперативни и инвестиционни решения от Управителя на Дружеството;
- невъзможността на Управителя да стартира реализацията на планирани проекти;
- риск от прекомерно нарастване на разходите за управление и администрация, водещ до намаляване на общата рентабилност на компанията;
- риск за живота и здравето на разплодниците, зарибителния материал и рибата за консумация при извършване на технологични операции, действия и/или бездействия на управителя и персонала, както и на външни лица;

- риск от природни и климатични бедствия, които управлението не е възможно да предвиди и на практика е невъзможно да се управляват.

IV. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2022 година Дружеството е ръководено от Управителя Тачо Николов Пашов. През отчетният период управителят получава възнаграждение съгласно договора за възлагане на управление.

Дяловете на Дружеството са собственост на частно юридическо лице, правилата за търговията с тях са посочени в устава и поради това няма разработван специфичен режим и права за придобиване на такива от управителите.

Управителят - Тачо Николов Пашов, участва като неограничено отговорен съдружник и притежава 100% в ЕТ „Мегавет-Тачо Пашов“. Фирмата е преустановила дейност от м.Март 2006 г. Не е придобивал, притежавал или прехвърлял дялове на Дружеството и не е страна по договори с Дружеството.

През 2023 г. Дружеството ще развива дейността си при неспокойна и все повече свиваща се икономическа конюнктура на региона и страната, в които се реализира произведената продукция. За съжаление такава се очертава и конюнктурата в съседните на нашата страни, където Дружеството очаква да реализира част от своята продукция.

През 2023 г. Дружеството ще продължи работата си по намаляване на общо производствените разходи и повишаване обема на произведената продукция с цел повишаване на ефективността. Ще продължи и оптимизиране на броя на заетия персонал.

Очакваните инвестиции през 2023 година могат да бъдат разделени условно в две направления - инвестиции за развитие на основните направления в работата и поддръжка на материалната база на Дружеството и инвестиции за разширяване дейността в други алтернативни насоки.

Инвестициите в нови алтернативни дейности на Дружеството се извършват на база икономически обосновки, въз основа на които се конкретизират направленията за развитие.

V. СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството има разкрит клон – ТУНДЖА 73 ЕООД – клон София, със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Овча купел, бул. Цар Борис III № 140. Управител на клона е Тачо Николов Пашов.

VI. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2022 г. Тунджа 73 ЕООД не инвестира в научна и изследователска дейност.

VII. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Основните финансови инструменти на Тунджа 73 ЕООД се състоят от привлечени средства под формата на заеми и допълнителни парични вноски от едноличния собственик на капитала, парични средства и парични еквиваленти. Основното предназначение на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране на дейността на дружеството.

Дружеството притежава и други финансови инструменти, които произтичат пряко от неговата основна дейност, като например търговски вземания и търговски задължения.

10.04.2023 г.
гр. Николаево

Управител:
Тачо Пашов/

