TOTALTelecom
phones supplier

ТОТАЛ ТЕЛЕКОМ ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 Декември 2022

Blvd. "Eng. Ivan Ivanov" 88
1303 Sofia
Bulgaria

Tel.:+359 2 868 32 36

СЪДЪРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	2-5
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	6-10
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	11
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	12
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	13
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	14
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	15-39

Регистриран одитор: Иван Милев
гр. София, ул. Хр. Белчев 18, ет.3

До
Общото събрание
на **ТОТАЛ ТЕЛЕКОМ ООД**
гр. София, ул. Инж. Иван Иванов № 88
ЕИК **175054447**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ТОТАЛ ТЕЛЕКОМ ООД** („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 (ЕС).

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 финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. 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 изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). 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, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството 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.

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 с 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.
— 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.

— достигаме 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 комуникирахме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и времето на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирахме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор
д.е.с. Иван Милев
гр. София, ул. Хр. Белчев № 18, ет.3
15.03.2023 г.

0636 Иван Милев Регистриран одитор

Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

"Тотал Телеком" ООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение на Софийски градски съд по ф. д.3227/2006г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление - гр. София, район Изгрев, ул. Инж. Иван Иванов № 88.

Дружеството е с основен капитал в размер на 75,000.00 /седемдесет и пет хиляди/ лева, разпределен в 750 дяла по 100 лева.

Считано от 24.02.2021 собственици на капитала са Йоан Фелишан Владо с 50% участие и Виктор Габриел Константинеску с 50% участие, от Румъния и до тогава "Habanco Investments Limited", Кипър

Дружеството се управлява и представлява от управителя Валентин Йорданов Йорданов.

"Тотал Телеком" ООД стартира с търговия на едро Март 2006 година с продажбата само на мобилни телефони Nokia. През следващата година дейността на компанията се разраства, разширява се и продуктовата гама – започва търговията и на аксесоарите за мобилни телефони на Nokia. По-късно компанията сключва договори за дистрибуция на продукти с марката Sony Ericsson, Kingston, Golla, ASUS, Motorola, които в последствие са прекратени по различни причини. От 2016 година Тотал Телеком започна да дистибутира продуктите на MaxCom. През изминалата 2022 година Тотал Телеком търгува с продукти на марките Samsung, Oukitel, Xiaomi, Apple, MaxCom.

През 2022г. в "Тотал Телеком" ООД средно-списъчният брой на служителите е 3 човека, а през 2021 г. - 3 човека

Сред целите на управлението са залегнали:
- Повишаване на удовлетвореността на клиентите;
- Повишаване качеството на процесите в компанията;
- Работа по въвеждане на иновационни решения;
- Непрестанно развитие на професионализма на служителите.
- Диверсифициране на каналите за продажба
- Разширяване на предлаганото портфолио

През 2022г. приходите от продажби на дружеството възлизат на 38,761 хил. лв. (24,414 хил. лв. за 2021 г.), а финансовият резултат е печалба в размер на 134 хил. лв. (101 хил. лв. за 2021 г.)

Към 31.12.2022 г. паричните средства на дружеството възлизат на 2,392 хил. лв. (2,191 хил. лв. към 31.12.2021 г.).

Финансов анализ

Приходите през 2022 г. са предимно от продажба на стоки и значително по-малка част са другите приходи, разпределени както следва:

	2022	2021	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на стоки	38,760	24,410	14,350
Търговски отстъпки	-	(2)	2
Приходи от продажби на услуги	1	1	-
Други приходи	-	5	(5)
Общо	**38,761**	**24,414**	**14,347**

Спрямо предходната година, през 2022г. приходите от продажба на стоки и услуги са се увеличили с 14,347 хил. лв. (59%). Това се дължи основно на усилената ни работа с доставчиците и увеличеното портфолио от предлагани продукти през 2022г.

През 2022 г. дружеството е реализирало разходи за външни услуги както следва:

	2022	2021	Изменение
	BGN'000	**BGN'000**	**BGN'000**
Разходи за наем и ел.енергия	(3)	(3)	-
Разходи за реклама и маркетинг	(1)	-	(1)
Разходи за комуникации	(2)	(1)	(1)
Разходи по продажби – транспорт и застраховки	(53)	(40)	(13)
Разходи за консултации – бизнес и юридически, счетоводство и одит	(25)	(26)	1
в т.ч. за одит	*(4)*	*(4)*	-
Услуги по поддръжка на автопарк (в т.ч. застраховки)	(4)	(7)	3
Други	(1)	-	(1)
Общо	**(89)**	**(77)**	**(12)**

Спрямо 2021 г. дружеството е увеличило общо разходите си за външни услуги с 12 хил. лв., като това се дължи основно на увеличение при разходи по продажби за транспорт и застраховки и леко намаление на на услугите по поддръжка на автопарк.

През 2022 г. структурата на финансовите приходи и разходи на дружеството е както следва:

	2022	2021	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви за активи с право на ползване /МСФО 16/	(2)	(1)	(1)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(1)	(5)	4
Други финансови разходи	(6)	(5)	(1)
Общо	**(9)**	**(11)**	**2**

Финансовият резултат на дружеството е както следва:

	2022	2021	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансов резултат от оперативна дейност	159	123	36

Финансов резултат преди данъци	150	112	38
Данъци	(16)	(11)	(5)
Финансов резултат след данъци	**134**	**101**	**33**

Финансовият резултат е с голям ръст от 101 хил. лв. за 2021 г. на 134 хил. лв. за 2022 г., това се дължи на запазване на тенденцията за големи по обем сделки за продажба на стоки, но с по-нисък марж и през 2022г.

Показатели за финансово-счетоводен анализ

Показател	**2022**	**2021**
	BGN'000	BGN'000
РЕНТАБИЛНОСТ:		
Рентабилност на приходите	0.35%	0.41%
(Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)		
Рентабилност на собствения капитал	33%	37%
(Финансов резултат/собствен капитал)		
ЕФЕКТИВНОСТ:		
Ефективност на приходите	100%	99%
(Разходи за дейността/приходи от дейността)		
ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ		
Брой на оборотите на стоки за търгуване	303.41%	411.47%
(Нетен размер на приходите от продажби на стоки/средна наличност на стоките за търгуване)		
Заетост на материалните запаси	0.00	0.00
(Средна наличност на стоките за търгуване/нетен размер на приходите от продажби на стоки)		
ЛИКВИДНОСТ:		
Коефициент на обща ликвидност	1.18%	1.12%
(Текущи активи/текущи задължения)		
Коефициент на бърза ликвидност	1.14%	1.10%
(Вземания + Финансови средства/текущи задължения)		
Коефициент на абсолютна ликвидност	1.12%	1.04%
(Парични средства/текущи задължения)		

Събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на "Тотал Телеком" ООД е изготвен към 31.12.2022 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на 01.03.2023 г.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на Отчет за финансовото състояние, които да променят финансовите отчети към 31.12.2022 г.

Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Основния риск пред Тотал Телеком е подсигуряването на регулярни доставки на стоки от различни доставчици на конкурентни цени и последващото им реализиране. Затова през 2022 продължихме с усилията си да разширяваме мрежата си от доставчици и клиенти.

Рискът е свързан с най-общия икономически и политически контекст, в който функционира дружеството. Според нас, основния риск е, каква ще бъде политиката на доставчиците и клиентите в краткосрочен и средносрочен план. Поради това част от тези рискове не подлежат на управление или корекции от страна на ръководния екип на дружеството. Те оказват влияние с различна тежест върху дейността на Тотал Телеком и се появяват в различни, обикновено непредвидими периоди.

Продължаваме политиката си да поддържаме оптимални нивата на оперативните си разходи, обусловени от пазарната и икономическа ситуация.

Нашите усилия за увеличаването на предлаганите марки, гъвкавост и стабилни финанси допринесоха за постигането на резултати, адвекватни за настоящата ситуация.

Пазарен риск

Дружеството предлага на своите клиенти мобилни телефони и таблети на марките Apple, Oukitel, Samsung, Xiaomi и MaxCom. През последната година основните ни продажби са в чужбина. Основния риск е от бързата ерозия на цените, който ние контролираме доколкото е възможно с постоянната комуникация с клиенти и доставчици

Валутен риск

Дружеството е изложено на минимален валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

Ценови риск

Ценови риск винаги съществува, но той е сведен до минимум при начина на работа, особено с чуждестранни компании които заплащат авансово част от сумата по сделката. По този начин се гарантира успешното приключване на договорените цени.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск в степента, до която клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на дружеството суми в предвидения срок. От друга страна, благодарение на предприетите мерки обусловени от новата ситуация, основните клиенти заплащат закупените стоки в момента на получаването им.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, дружеството използва техники за планиране, включително осигуряването на дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на незначителен лихвен риск дотолкова, доколкото разполага с лихвоносни активи под формата на банкови сметки. Приходите и оперативните парични потоци на дружеството не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Бъдещо развитие на дружеството е свързано с разширяване на дейността, в условията на настоящата обстановка. Ще продължаваме да търгуваме с чуждестранни компании, като в същото време, ще работим за увеличаването на броя на партньорите в България предлагащи мобилните телефони MaxCom и Oukitel, стремейки се да увеличим присъствието им на българския пазар. Ще продължим да работим за разширяването на предлаганото портфолио тъсейки по-добра диверсификация. Ще се обърнем специално внимание на вътрешния пазар, за да компенсираме евентуален спад на продажбите извън страната. Доброто финансово състояние, изградените връзки и отговорния екип от професионалисти са добра предпоставка за постигането на тези цели.

Управител

Валентин Йорданов

01.03.2023 г.

