ПОЛО 11 ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ИЗГОТВЕН СЪГЛАСНО НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

към 31 ДЕКЕМВРИ 2021

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

Управители

МАРИЕТА ЦЕКОВА - ДИМИТРОВА

Адрес:

ГР. СОФИЯ , УЛ. "СЛАВЯНСКА" 29, ЕТ.2

Обслужващи банки

UNICREDIT BULBANK
POSTBANK

Финансовият отчет е изготвен на 31.03.2022 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС1

А. Разходи	Сума (хил.лв.)		Б. Приходи	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
2. Разходи за суровини, мат. и външни услуги, в т.ч. :	4 234	3 169	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	27 446	16 069
а) суровини и материали	39	8	в) Услуги	27 446	16 069
б) външни услуги	4 195	3 161	**4. Други приходи, в т.ч.:**	128	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	3 083	3 215	- приходи от финансирания	128	
а) разходи за възнаграждения	2 573	2 766	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	27 574	16 069
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	510	449	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	30	94
4. Разходи за амортизация и обезценка	597	573	- приходи от предприятия от група	26	17
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	597	573	***Общо финансови приходи*** *(5 + 6 +7)*	30	94
- разходи за амортизация	597	573			
5. Други разходи, в т.ч. :	406	9			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	8 320	6 966			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	120	94			
а) разходи, свързани с предпр. от група	7				
Общо финансови разходи *(6 +7)*	120	94			
8. Печалба от обичайната дейност	19 164	9 103			
Общо Разходи	8 440	7 060			
9. Счетоводна Печалба	19 164	9 103			
10. Разходи за данъци от печалбата	5	11			
11. Други данъци, алтернативни на КД	1 861	2 082			
12. Печалба	17 298	7 010	**Общо Приходи**	27 604	16 163
ВСИЧКО *(Общо разходи+10+11+12)*	27 604	16 163	**ВСИЧКО** *(Общо приходи+10)*	27 604	16 163

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

»	*сметка*	*703*	*Приходи от организиране на хазартни игри*	*27 426*
»	*сметка*	*703*	*Реклама*	*21*
»	*сметка*	*704/1*	*ПМС 151 - 60/40*	*30*
»	*сметка*	*704/2*	*Компенсация по РМС 739/26.10.2021*	*99*
»	*сметка*	*721/2*	*Договори за заеми*	*13*
»	*сметка*	*721/3*	*Депозити*	*17*
Всичко приходи:				*27 604*

2. Разходи за материали

»	*сметка*	*601/1*	*Материали зали*	*3*
»	*сметка*	*601/2*	*Инвентар*	*36*
»	*сметка*	*601/3*	*Работно облекло*	*0*
Всичко по сметка				*39*

3. Разходи за външни услуги – счетоводна сметка 602 /организиране аналитично по видове – разходи за наеми, куриерски услуги, комунални услуги, комуникационни услуги, СОТ, реклама и др./

»	*сметка*	*602/1*	*Разни*	*63*
»	*сметка*	*602/2*	*Комуникационни услуги*	*23*
»	*сметка*	*602/3*	*Консумация клиенти*	*742*

Финансовият отчет е изготвен на 31.03.2022 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

»	*сметка*	*602/4*	*Наеми*	*650*
»	*сметка*	*602/5*	*Комунални услуги*	*1 201*
»	*сметка*	*602/6*	*Наем и поддръжка ИА*	*1 226*
»	*сметка*	*602/7*	*Хигиенни услуги*	*20*
»	*сметка*	*602/8*	*Канцеларски услуги*	*12*
»	*сметка*	*602/9*	*Услуги за персонала*	*4*
»	*сметка*	*602/10*	*Поддръжка и авариен ремонт*	*92*
»	*сметка*	*602/11*	*Реклама и рекламни материали*	*2*
»	*сметка*	*602/12*	*Охрана и СОТ*	*52*
»	*сметка*	*602/14*	*Застраховки*	*7*
»	*сметка*	*602/17*	*Наем паркоместа*	*6*
»	*сметка*	*602/18*	*Административни услуги*	*12*
»	*сметка*	*602/20*	*Разходи по финансов лизинг*	*83*
Всичко по сметка				*4 195*

4. Други разходи – счетоводна сметка 609

»	*сметка*	*609/5*	*Общински такси*	*0*
»	*сметка*	*609/6*	*Отписани вземания*	*140*
»	*сметка*	*609/7*	*Лихви*	*0*
»	*сметка*	*609/8*	*Отписани активи*	*19*
»	*сметка*	*609/9*	*Други*	*4*
»	*сметка*	*609/10*	*Агенция по заетостта, Възст. сума ПМС 24 01 01 08077/14.01.2021*	*154*
»	*сметка*	*609/11*	*Лихви контрагенти*	*0*
»	*сметка*	*609/12*	*Такси към ЗХ*	*89*
»	*сметка*	*609/15*	*Командировки*	*0*
Всичко по сметка				*406*

Финансовият отчет е изготвен на 31.03.2022 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

АКТИВ

	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.	**ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**		
Б.	**Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**		
1	Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи	982	1 057
2	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	79	
	Общо за група I :	1 061	1 057
II.	**ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	189	194
	--- земи	189	194
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 743	1 601
3	Съоръжения и други ДМА	2 285	
4	Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	92	
	Общо за група II :	4 309	1 795
III.	**ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**		
IV.	**ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**		
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	5 370	2 852
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**		
1	Материали и суровини	11	9
2	Предоставени аванси		
	Общо по група I :	11	9
II.	**ВЗЕМАНИЯ**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	49	55
2	Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:	5 851	2 045
3	Други вземания, в т.ч.:	425	559
	Общо по група II :	6 325	2 659
III.	**ИВЕСТИЦИИ**		
IV.	**ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**		
1	Парични средства в брой	10 242	2 658
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7 130	12 530
	Общо по група IV :	17 372	15 188
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	23 708	17 856
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	895	
	СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	29 973	20 708

ПАСИВ

	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	8 285	8 285
II.	**ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
III.	**РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
IV.	**РЕЗЕРВИ**		
V.	**Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
VI.	**ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	17 298	7 010
	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	25 583	15 295
Б.	**ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Задължения към доставчици, в т.ч. :	177	27
	до 1 година	177	27
2	Задължения по полици, в т.ч.:	3	
	до 1 година	3	
3	Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	2 855	5 300
	до 1 година	560	5 300
	над 1 година	2 295	
4	Други задължения, в т.ч. :	1 355	86
	--- други задължения, в т.ч. :	1 355	86
	до 1 година	948	58
	--- към персонала, в т.ч. :	286	25
	до 1 година	286	25
	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	120	17
	до 1 година	120	17
	--- данъчни задължения, в т.ч. :	542	16
	до 1 година	542	16
	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	4 390	5 413
	до 1 година	2 095	5 413
	над 1 година	2 295	
Г.	**Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :**		
	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	29 973	20 708

БЕЛЕЖКИ КЪМ АКТИВ

1. Дълготрайни нематериални активи

» *стойност на придобиване* *1 935*

» *начислена амортизация* *954*

» *балансова стойност* *981*

» *Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане* *79*

2. Дълготрайни материални активи: Сгради

» *стойност на придобиване* *261*

» *начислена амортизация* *71*

» *балансова стойност* *190*

3. Дълготрайни материални активи: Машини, производствено оборудване и апаратура

» *стойност на придобиване* *4 825*

» *начислена амортизация* *3 082*

» *балансова стойност* *1 743*

4. Дълготрайни материални активи: Съоръжения и други

» *стойност на придобиване* *3 483*

» *начислена амортизация* *1 198*

» *балансова стойност* *2 285*

4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

» *постъпили през периода* *79*

Финансовият отчет е изготвен на 31.03.2022 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

5. Суровини и материали

»	сметка	302	Материали зали	11

6. Вземания от клиенти и доставчици

»	сметка	411	Вземания от клиенти	14
»	сметка	402	Авансово платени услуги	3
»	сметка	489/2	Чез Трейд - Компенсация по РМС 739/26.10.2021	32
Всичко по сметка				49

7. Вземания от предприятия от група

»	сметка	489/2	Доставчик -Компенсация по РМС 739/26.10.2021	4
»	сметка	491/1	Вземания по предоставени депозити	2 800
»	сметка	492	Вземания по предоставени депозити по договор за наем	207
»	сметка	496	Вземания за лихви по предоставени заеми	2
»	сметка	489/2	Вземания по предоставени заеми	2 838
Всичко по сметка				5 851

8. Други вземания

»	сметка	492	Вземания по предоставени депозити по договор за наем и др.депозити	87
»	сметка	496	Вземания за лихви по предоставени заеми	49
»	сметка	489/2	Вземания по предоставени заеми	289
Всичко по сметка				425

9. Разходи за бъдещи периоди

»	сметка	651/1	Застраховки сгради	3
»	сметка	651/2	Други	404
»	сметка	652/1	Финансови разходи за бъдещи периоди - Игрални съоръжения на лизинг	488
Всичко по сметка				895

БЕЛЕЖКИ КЪМ ПАСИВ

1. Основен капитал - Капиталът възлиза на 8 285 550 лв., разделен на 50 дяла всеки на стойност от 165711 лева, изцяло внесен.

2. Задължения към доставчици и клиенти – към 31.12.2021 г. е 27 хил.лв.

»	сметка	401	Задължения към доставчици	177

2. Задължения по полици

»	сметка	495/2	Задължения по полици до 1 година	3

4. Задължения към предприятия от група

»	сметка	401	Задължения към доставчици	323
»	сметка	159	Задължения по финансов лизинг до 1 година	237
»	сметка	159	Задължения по финансов лизинг над 1 година	2 295
Всичко по сметка				2 855

5. Задължение към персонала

»	сметка	421	начислени, но неизплатени възнаграждения на персонала за м. Декември 2021 г.	286

6. Задължение към осигурителни предприятия

Финансовият отчет е изготвен на 31.03.2022 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

»	*сметка*	*455*	*начислени и неплатени задължителни осигурителни вноски, по начислените и неизплатени възнаграждения за м. 12.2021 г.*	*120*

7. Данъчни задължения

»	*сметка*	*452*	*Данък върху печалбата*	*5*
»	*сметка*	*454*	*Данък върху доходите на физическите лица*	*33*
»	*сметка*	*454*	*Данък върху доходите от наем на физическите лица за последното тримесечие на 2021 г.*	*1*
»	*сметка*	*421*	*Дължим Алтернативен данък за 4-то тримесечие на 2021 г.*	*503*
Всичко по сметка				*542*

8. Други задължения - ***404***

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение №4 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин.резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**8 285**									**7 010**	**15 295**
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	**8 285**									**7 010**	**15 295**
6. Финансов резултат за текущия период										17 298	**17 298**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								-7 010			**-7 010**
--- за дивиденти								-7 010			**-7 010**
10. Други изменения в собствения капитал								7 010		-7 010	
11. Салдо към края на отчетния период	**8 285**									**17 298**	**25 583**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**8 285**									**17 298**	**25 583**

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма неразпределена печалба от минали години. Текущият финансов резултат на фирмата е 17 298 хил.лв. печалба.

Финансовият отчет е изготвен на 31.03.2022 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение №1 към СС 7

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	27 462	4 088	23 374	16 069	3 214	12 855
1	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 852	-2 852		3 454	-3 454
2	Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	-10		6	-6
3	Плащания при разпределения на печалби		7 271	-7 271		18 720	-18 720
4	Други парични потоци от основната дейност	3	1 568	-1 565	11	2 128	-2 117
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)	27 465	15 789	11 676	16 080	27 522	-11 442
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		675	-675			
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		7 850	-7 850		49	-49
3	Други парични потоци от инвестиционна дейност				1 000	76	924
	Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		8 525	-8 525	1 000	125	875
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	500	1 450	-950			
3	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.				270		270
4	Плащания на задължения по лизингови договори		17	-17			
	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	500	1 467	-967	270		270
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	27 965	25 781	2 184	17 350	27 647	-10 297
Д.	**Парични средства в началото на периода**			15 188			25 485
Е.	**Парични средства в края на периода**			17 372			15 188

1. Паричните потоци свързани с търговски контрагенти обобщават получените парични средства за предоставени услуги и направените преводи по получени такива.
2. Паричните потоци свързани с персонала обобщават изплатените възнаграждения и свързаните с това задължителни осигурителни вноски. През 2021 г. има изплатени обезщетения във връзка с прекратяване на трудови правоотношения.
3. Други парични потоци от основна дейност включват и платеният алтернативен данък по чл. 245 от ЗКПО – 1358 хил.лв.

1. Корпоративни данъци

Дружеството се облага за извършваната от него дейност като оператор с хазартни съоръжения, по реда на чл. 245 от ЗКПО.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има и облагаема печалба от дейности, подлегаща на облагане по общия ред на ЗКПО в размер на 45 х.лв.

Към 31 декември 2021 г. ефективната данъчна ставка на корпоративния данък е 10%.

2. Дълготрайни материални активи

За закупените и произведени нови ДМА е възприет стойност праг 700 (седемстотин лева) лева. Приложен е линеен метод на амортизация. Завеждането на Дълготрайните активи в САП става към дата на въвеждане в употреба. Въвеждането в употреба се доказва документално с протоколи.

3. Основен капитал

ПОЛО 11 ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски Градски Съд по фирмено дело № 838 от 2001 г. Дружеството е пререгистрирано в Агенция по вписванията на 20.08.2008. Едноличен собственик на капитала е „Ем Ви Еф Холдинг" АД.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с организиране на хазартни игри с игрални автомати.

4. Цели и политики при управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства, краткосрочни задължения и получени заеми. Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са валутният и лихвеният риск.

Валутен риск

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 година

Дружеството сключва сделки в български лева и евро, поради тази причина валутният риск се счита за ограничен.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Справедливата стойност на паричните средства, краткосрочните вземания и получените заеми е приблизително равна на тяхната балансова стойност, при условие че падежът им е краткосрочен.

5. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет за 2021 на Дружеството е официално одобрен за публикуване на 04.04.2022 година от едноличния собственик.

Съставил: .....

Управител :
Мариета Цекова-Димитрова

"ПОЛО 11" СОФИЯ ЕООД

Дата на съставяне : 04.04.2022 г.