ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31. 12. 2021 г.

„ТЕЛЕПОЛ” ЕООД

Град Шумен, ул. „Университетска” № 13
ЕИК 837037876

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ТЕЛЕПОЛ" ЕООД гр. Шумен
към 31.12.2021 година

АКТИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	5
Общо за група I:	**1**	**5**
II. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч..	2429	2547
- земи	251	251
- сгради	2178	2296
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	159	180
3. Съоръжения и други	205	217
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	244	211
Общо за група II:	**3037**	**3155**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5
Общо за група III:	**5**	**5**
IV. Отсрочени данъци	109	111
Общо за раздел Б:	3152	3276
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	147	143
2. Продукция и стоки, в т.ч..	55	11
- продукция	55	11
3. Предоставени аванси	2	0
Общо за група I:	204	154
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1520	1651
над 1 година		
2. Други вземания	124	147
Общо за група II:	1644	1798
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	27	5
- в безсрочни сметки (депозити)	486	183
Общо за група IV:	**513**	**188**
Общо за раздел В:	**2361**	**2140**
Г. Разходи за бъдещи периоди	16	7
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**5529**	**5423**

ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	100	100
II. Резерв от последващи оценки	140	139
III. Резерви		
1. Други резерви	365	365
Общо за групаIII:	**365**	**365**
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	1673	1645
- непокрита загуба	-174	-174
- неразпределена печалба	1847	1819
V. Текуща печалба (загуба)	370	371
Общо за раздел А:	**2648**	**2620**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и др. подобни	552	512
Общо за раздел Б:	**552**	**512**
В. Задължения		
2. Получени аванси, в т.ч.	73	44
до 1 година	73	44
3. Задължения към доставчици, в т.ч.	71	61
до 1 година	71	61
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	338	302
до 1 година	338	302
5. Други задължения , в т.ч.	1433	1456
до 1 година	1433	1456
- към персонала, в т.ч.	849	801
до 1 година	849	801
- осигурителни задължения, в т.ч.	288	282
до 1 година	288	282
- данъчни задължения, в т.ч.	282	369
до 1 година	282	369
Общо за раздел , В в т.ч.:	**1915**	**1863**
до 1 година	1915	1863
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	**414**	**428**
- приходи за бъдещи периоди	414	428
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**5529**	**5423**

Дата: 28.02.2022г.

Съставител: Ивалина А. Панайотова

Ръководител: Владислав В. Върбанов

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

ТЕЛЕПОЛ ЕООД ШУМЕН TELEPOL EOOD

0735 Сашко Александров Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ТЕЛЕПОЛ" ЕООД гр. Шумен
за 2021 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	2072	1970
а) суровини и материали	564	512
б) външни услуги	1508	1458
2. Разходи за персонала в т.ч.	11173	10437
а) разходи за възнаграждения	9445	8830
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1728	1607
- осигуровки, свързани с пенсии		
3. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	222	275
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	200	251
- разходи за амортизации	200	251
б) разходи от обезценки на текущи (краткотрайни активи), в т.ч.	22	24
4. Други разходи, в т.ч.	832	470
а) балансова стойност на продадени активи	740	298
б) провизии	40	82
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**14299**	**13152**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	13	13
Общо финансови разходи	**13**	**13**
6. Печалба от обичайната дейност	416	412
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**14312**	**13165**
7. Счетоводна печалба	418	412
8. Разходи за данъци от печалбата	48	41
9. Печалба 7-8)	370	371
Всичко (Общо разходи +8+9)	**14730**	**13577**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	13554	13099
а) продукция	121	80
в) услуги	13433	13019
2. Увеличение на запасите прод.и незав.произв.	44	1
3. Други приходи	1066	477
а) приходи от финансирания	5	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	**14664**	**13577**
4. Други лихви и финансови приходи	64	
Общо финансови приходи	**64**	**0**
6.Загуба от обичайната дейност	0	0
7. Извънаредни приходи	2	
Общо приходи (1+2+3+4)	**14730**	**13577**
7. Счетоводна загуба	0	0
7.Загуба (6+8 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи)	**14730**	**13577**

Дата: 28.02.2022г.

Ръководител:
Владислав В. Върбанов

Съставител:
Ивалина А. Панайотова

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

Сашко Александров 0735 Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ТЕЛЕПОЛ" ЕООД гр. Шумен
за 2021 година

Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17379	5647	11732	15997	4904	11093
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	11190	-11188	1	10410	-10409
Платени и възстановени данъци върху печалбата		71	-71		20	-20
Плащания при разпределения на печалби		86	-86		295	-295
Други парични потоци от основна дейност	15	58	-43	6	52	-46
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	17396	17052	344	16004	15681	323
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	245	252	-7		262	-262
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	245	252	-7	0	262	-262
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3823	3823	0	3432	3501	-69
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		12	-12		12	-12
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3823	3835	-12	3432	3513	-81
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	21464	21139	325	19436	19456	-20
Д. Парични средства в началото на периода			188			208
Е. Парични средства в края на периода			**513**			**188**

Дата: 28.02.2022г.

Съставител: Ивалина А. Панайотова

Ръководител: Владислав В. Върбанов

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

Сашко Александров 0735 Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ТЕЛЕПОЛ" ЕООД гр. Шумен
за 2021 година

	Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви	Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					от минали години			
				Други резерви	Нераз-пределена печалба	Непокрита загуба		
1	**Салдо в началото на отчетния период**	100	139	365	1819	-174	371	2620
2	**Салдо след промени в счетоводната политик**	**100**	**139**	**365**	**1819**	**-174**	**371**	2620
4	Финансов резултат за текущия период						370	370
5	Разпределение на печалбата				36		-371	-335
	в т.ч. за дивиденти				-335			-335
7	Други изменения в собствения капитал		1		-8			-7
8	**Салдо към края на отчетния период**	100	140	365	1847	-174	370	2648
9	**Собствен капитал към края на отчетния пер**	**100**	**140**	**365**	**1847**	**-174**	**370**	**2648**

Дата: 28.02.2022г.

Съставител: Ивалина А. Панайотова

Ръководител: Владислав В. Върбанов

ТЕЛЕПОЛ ЕООД * ШУМЕН * TELEPOL EOOD

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

Сашко Александров 0735 Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на
Телепол ЕООД
към 31 декември 2021 година

Учредяване и регистрация

"Телепол" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 161 от 1993 година.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Седалището и адреса на управление на дружеството са: гр. Шумен, ул.Университетска 13 , Република България.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал 5 050 деноминирани лева. През 2001 година капиталът е увеличен на 100 000 лева, вписано в търговския регистър при Шуменски окръжен съд на 20.12.2001 година.

Предметът на дейност на дружеството е свързан предимно с проектиране, доставка, монтаж и експлоатация на системи за сигурност, както и физическа, техническа и комбинирана охрана на обекти.

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала и се управлява от Управител.

Структура на дружеството:

Оперативната структура на дружеството е с едно ниво на управление.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и ЗСч.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предполагане за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2021 година не са правени промени в счетоводната политика.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Телепол ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в Р.България.

Финансовият отчет на дружеството се отнася за отчетния период 01.01-31.12.2021 г., съставен е към 31.12.2021 г. и е изготвен на 28.02.2022 г.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Съставните части на финансовия отчет са:

а) Счетоводен баланс;

б) Отчет за приходите и разходите;

в) Отчет за собствения капитал;

г) Отчет за паричните потоци;

д) Приложение.

Възприетите от предприятието форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на случаите, посочени в приложимите счетоводни стандарти. Допуснатите несъществени грешки от предходни периоди в размер на 8 х.лв и същите са коригирани чрез неразпределената печалба натрупана от минали години и не оказват влияние на сравнимия период.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някой активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2020 година, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2021 година.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството са оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 година по силата на въведен валутен борд в РБългария.

Сделките с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния обменен курса на БНБ валиден за деня на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния обменен курс на БНБ към

31.12.2021 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитния риск е рисът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От друга страна на ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват в наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продажбите, предоставени от дружеството, цената на привлечените заеми и от друга се оценяват адекватно, формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

5.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и евро. Заемите, получени и изплатени в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не подържа парични наличности извън тези в лева и в евро. От друга страна дейността на Дружеството се осъществява предимно в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че материалите, стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите предимно в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството използва овърдраф при което използваните средства са незначителни. Годишната лихва на заем е върху непогасената част от кредита и е съобразена с пазарната.

Ръководството не счита, че са налице условия, които да доведат до лихвен риск.

5.3. Ценови риск

Цените на продажбите, които Дружеството предоставя на своите клиенти са изцяло съобразени с пазарните условия .

5.4 Кредитни рискове

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от клиенти за извършени услуги. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения, поради което ръководството следи за събираемостта на вземанията както и за вида и размера на постъпленията. Политиката на ръководството за минимизиране на тези рискове е насочена към осъществяване на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и/или получаване на адекватни обезщетения.

5.5. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството подържа достатъчно парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва външни източници на финансиране като кредити и др.

6. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Дружеството признава в стойността на съответния актив последващите разходи при тяхното възникване, за тези активи, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Не е налице отписване на дълготраен материален актив при временно изваждане от употреба- за ремонтиране, подобрения , консервиране и т.н.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2021 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2021 г година от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

7. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е 700 лв

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност. Прилага се себестойностен метод на отчитане.

9.Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност и нетната реализируема стойност. Сумата от обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходния период е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата първа входяща-първа изходяща. При продажба балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на приходите.

10.Финансови инструменти

10.1 Класификация

10.1.1.Финансовите активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Производните финансови активи винаги са класифицират като държани за търгуване, освен ако са предназначени за хеджиращи инструменти.

10.1.2 Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, възникват първоначално в предприятието посредством директно получаване на пари,стоки или услуги.

10.2.Първоначална оценка

10.2.1 Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделката с финансовия инструмент.

10.2.2 Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване , която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделката с финансовия инструмент.

10.3 Последваща оценка

Финансовите активи държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване.

Финансовите пасиви зачислени по цена на придобиване се отчитат по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективния лихвен процент.

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември 2021 година, и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2020 година.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния обменен курс на БНБ към 31.12.2021 година.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
- Лихвите по получени кредити са включени като плащания към финансовата част.

12. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството възоснова на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен срок на годност:

• Сгради	-4%	- 25	години
• Машини и оборудване	-30%	- 3.33	години
• Компютри, периферни устр. и софтуери	-50%	- 2	години
• Автомобили	-25%	- 4	години
• Офис обзавеждане	-15%	- 6.67	години
• Нематериални активи- лицензи	-15%	- 6.67	години

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сранение с предходната отчетна година.

13. Собствен капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност и е актуален по съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

Натрупаната печалба /загуба/ от минали години включва неразпределена печалба и непокрита загуба от минали години.

Резервите са:

- общи /законови/
- от последваща обезценка;
- други

14. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработило програми за доходи след напускане на персонала. Съгласно актюерски доклад дружеството е определило настоящата стойност на дългосрочното задължение за изплащане на обезщетения при пенсиониране на

персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Стойността на необходимите и достатъчни провизии се преразглежда ежегодно към 31 декември с цел да бъде направена необходимата корекция.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса

16. Финансови пасиви

Търговски задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември 2021 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по сумата подлежаща на плащане. Разходите по заемите от типа „такса за отпускане на кредит" се разсрочват на времева база през срока на кредита. Разходите за лихви се признават като текущи финансови разходи.

Лизингови договори

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признават задължения в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход през перода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разход за външни услуги плащанията за наем на актива.

17. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

18. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от продажби се признават както следва:

- Продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне собствеността на продавача;
- Продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви – текущо пропорционално на времева база;
- Дивиденти – при установяване правото на получаване;
- Лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Признаване на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на възникването им.

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1.ПРИХОДИ

1.1 Приходи от оперативна дейност

В хиляди лева	**2021 год.**	**2020 год.**
Приходи от продажба на услуги	13433	13019
Други	1066	477
Увеличение запасите от продукция и незав. производство	44	1
Приходи от продукция	121	80
Всичко приходи:	**14664**	**13577**

Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на одобряване на финансовия отчет са в размер на 139541 лв.

2. РАЗХОДИ

2.1. Разходи за материали

Видове в хиляди лева	**2021 год.**	**2020 год.**
Основни материали охранителна дейност и системи	352	343
Инструменти и инвентар	34	18
Работно облекло и ободряващи	52	59
Консумативи	37	9
Канцеларски	5	22
Електро и топлоенергия	75	53
Вода	4	3
Рекламни материали	5	5

Всичко:	**564**	**512**

2.2 Разходи за външни услуги

Видове в хиляди лева	**2021 год.**	**2020 год.**
Транспортни услуги	931	863
Далекосъобщителни услуги	150	137
Наеми	118	130
Консултантски услуги	40	41
Реклама	15	17
Трудова медицина	6	6
Застраховки	15	15
Абонаментни такси и техническо обслужване	99	85
Охрана - подизпълнители	63	59
Ремонтни услуги	8	5
Данъци и такси	24	30
Граждански договори	29	26
Други услуги	10	44
Всичко:	**1508**	**1458**

2.3 Разходи за амортизации и обезценки

Видове в хиляди лева	**2021 год.**	**2020 год.**
Амортизации	200	251
Разходи за обезценки на текущи активи	22	24
Всичко:	**222**	**275**

2.4 Други разходи

Видове в хиляди лева	**2021 год.**	**2020 год.**
Разходи за командировки	8	10
Представителни разходи	16	17
Неустойки по договори	2	6
Дарения	6	10
Балансова стойност на продадени активи	740	298
Разходи за подръжка и експлоатация на лек автомобил	6	10
Разходи несвързани с дейността	1	31
Провизии за пенсии	40	82
Други	13	6
Всичко:	**832**	**470**

Към датата на одобряване на финансовия отчет, няма неразплатени суми, които са отчетени като разходи през отчетния период.

3. Финансови разходи

3.1 Разходи за лихви

Видове в хиляди лева	**2021год.**	**2020 год.**
Разходи за лихви	1	1
Всичко:	**1**	**1**

3.2 Други финансови разходи

Видове в хиляди лева	**2021 год.**	**2020 год.**
Банкови такси и комисионни	12	12
Всичко:	**12**	**12**

4. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Машини, апаратура и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване	Общо:
Отчетна стойност						
Салдо към 01.01.2021	3218	637	111	321	211	4498
Придобити		29		14	218	261
Отписани		34		6	185	225
Салдо към 31.12.2021	3218	632	111	329	244	4534
Амортизация						
Салдо към 01.01.2021	670	456	111	104		1341
Начислена за периода	119	51		26		196
Отписана амортизация		34		6		40
Салдо към 31.12.2021	789	473	111	124		1497
Балансова стойност						
Към 31.12.2021	**2429**	**159**	**0**	**205**	**244**	**3037**

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е както следва:

Машини и оборудване	286253 лева
Транспортни средства	110959 лева
Стопански инвентар	35267 лева
Компютърна техника	97353 лева
Други ДМА	3820 лева

Общо 533652 лева

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2021 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка.

Дружеството не ползва дълготрайни материални активи чужда собственост, с изключение на наетите помещения.

Дружеството е наело 16 броя помещения при условията на експлоатационни договори, чиято стойност не може надеждно да се определи.

5. Дълготрайни нематериални активи

	Лицензи	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 01.01.2021 година	14	118	79	211
Придобити				
Отписани		10		10
Салдо към 31.12.2021 година	14	108	79	201
Амортизация				
Салдо към 01.01.2021 година	12	118	76	206
Начислена за периода	1		3	4
Отписана амортизация		10		10
Салдо към 31.12.2021 година	13	108	79	200
Балансова стойност				
Към 31.12.2021 година	1	0	0	1

Дружеството не ползва активи чужда собственост .

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи - по групи активи е както следва:

Програмни продукти	108508 лева
Лицензии	12138 лева
Права в/у интелект.собственост	73135 лева
Други	4950 лева
Общо	198731лева

6. Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестициинни имоти

7. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава следните инвестиции в предприятия:

Наименование и седалище	**% участие**	**Сума в хил лв**
Общо	**100**	**5**
В т.ч. дъщерни		
1.Телепол Транс	100	5

Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

През 2021 година няма промени в дяловото участие на дружеството.

8. Дългосрочни вземания

Дружеството няма дългосрочни вземания.

9. Стоково – материални запаси

В хиляди лева	**към 31.12.2021**	**към 31.12.2020**
Материали	147	143
Продукция	55	11
Предоставени аванси	2	
Всичко:	**204**	**154**

Към 31.12.2021 г. не са възникнали условия за обезценка на материалните запаси.

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева	**към 31.12.2021**	**към 31.12.2020**
Вземания от клиенти нето	1520	1651
в т.ч. вземания от клиенти	1605	1784
обезценка	-85	-133
Вземания по гаранции	118	141
Вземания по депозити	4	5
Вземания – социално осигуряване	1	
Съдебни вземания	1	1
Всичко:	**1644**	**1798**

През годината е извършена обезценка на вземания за 22 хил. лв.

11. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	**към 31.12.2021**	**към 31.12.2020**
Парични средства в брой	27	5
Парични средства в сметки в банки	486	183
Всичко:	**513**	**188**

12. Разходи за бъдещи периоди

В хиляди лева	**към 31.12.2021**	**към 31.12.2020**
Разсрочени абонаменти	16	7
Всичко:	**16**	**7**

13. Собствен капитал

Към 31 декември 2021 година е внесен напълно основен капитал в размер на 100 хил. лв. Капитала е разпределен в 10000 дяла по 10 лв.

В хиляди лева	към 31.12.2021	към 31.12.2020
Записан капитал	100	100
Преоценъчен резерв	140	139
Други резерви	365	365
Неразпределена печалба	1847	1819
Непокрита загуба	-174	-174
Текуща печелба	370	371
Всичко:	**2648**	**2620**

Дружеството се явява предприятие майка на група ТЕЛЕПОЛ.

14. Отсрочени данъчни активи/ пасиви

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи и пасиви по балансовия метод на задълженията на база сравняване на счетоводни и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

В хиляди лева	към 31.12.2021	към 31.12.2020
Отсрочени данъчни активи	**113**	**116**
Дълготрайни активи - амортизации	12	11
НСС 19 - компенсируеми отпуски	21	21
Вземания	9	13
Доходи на ФЛ - чл.42 ал.1 ЗКПО	16	20
Провизии за пенсии	55	51
Отсрочени данъчни пасиви	**4**	**5**
Дълготрайни активи-преоценъчен резерв	4	5
Общо отсрочени данъци /нето/:	**109**	**111**

15. Други дългосрочни пасиви

В хиляди лева	към 31.12.2021	към 31.12.2020
Провизии за пенсии и др. подобни	552	512
Приходи за бъдещи периоди	414	428
В т.ч. до една година	412	426
Всичко:	**966**	**940**

16.Текущи пасиви

16.1 Краткосрочни кредити и лихвени заеми

Дружеството няма краткосрочни кредити и лихвени заеми

16.2. Търговски задължения

В хиляди лева	към 31.12.2021	към 31.12.2020
Задължения към доставчици	71	61
Получени аванси	73	44
Задължения към свързани лица	338	302
Всичко:	**482**	**407**

16.3. Доходи на персонала

Към 31.12.2019 г. персоналът на дружеството е средно списъчен брой 866 лица разпределен по категории както следва:

Категория	Среден списъчен брой
Ръководители	7
Специалисти	30
Техници и приложни специалисти	28
Помощен административен персонал	11
Персонал зает с охрана	760
Квалифицирани работници	26
Персонал неизискващ специална квалификация	4
Всичко:	**866**

16.4 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

В хиляди лева	2021 год.	2020 год.
Разходи за заплати	9445	8830
Разходи за социални осигуровки	1728	1607
Всичко:	**11173**	**10437**

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

В хиляди лева	към 31.12.2021	към 31.12.2020
Заплати - текущи	671	628
Задължения по социално и здравно осигуряване	252	249
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	214	206
Всичко:	**1137**	**1083**

16.5. Данъчни задължения

В хиляди лева	към 31.12.2021	към 31.12.2020
Данък печалба	3	27
ДДС	189	207

Данък върху доходи на ФЛ	86	128
Данък представителни	2	2
Данък лично ползване		1
Данък дивидент		4
Други	2	
Всичко:	**282**	**369**

Текущият размер на данък върху печалбата за 2021 година е 48 хил. лв. като същият произтича от обичайната дейност.

Намаляемите временни разлики са за 920 хил. лв., а актива по отсрочен данък върху тях е 92 хил. лв.

Отсрочените данъци отнесени директно в собствения капитал са 4 хил. лв

Признатите активи по отсрочени данъци през текущия период са в размер на 92 х.лв., а обратното проявление на начислените от предходни периоди активи по отсрочени данъци, признати през текущия период са в размер на 95 х.лв.

16.6. Други кредитори

В хиляди лева	**към 31.12.2021**	**към 31.12.2020**
Задължения по застраховки	2	3
Всичко:	**2**	**3**

17. Дарения

17.1 Правителствени дарения - няма

17.2 Размерът на предоставените дарения на трети лица за 2021 година са 6 хил. лв. Същите са предоставени без условие

18. Провизии

За отчетния период не са възникнали условия за начисляване на разходи за провизии.

19. Дивиденти

През 2021 година дружеството е разпределило дивиденти в размер на 335 хил. лв

20. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения, получени кредити и инвестиции, налични за продажба. Паричните и валутни средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност. Притежаваните от дружеството инвестиции не се търгуват и справедливата им стойност не може да бъде определена.

21. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица в хил. лв.

Контрагент	Вид на сделката	Сума хил. лв.
1.Телепол Транс	Покупка	1101
	Продажба	16

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Паричните възнаграждения на ключовия ръководен персонал на дружеството са както следва:

В хиляди лева	2021год.	2020 год.
Начислени заплати и хонорари	373	407
Начислени осигуровки	13	14
Всичко:	**386**	**421**

Към 31.12.2021 год има неуредени разчети със свързани лица като следва:

В хиляди лева	вземания	задължения
Предприятия в група		338
Всичко:		**338**

22. Други оповестявания

22.1. Условни активи и условни задължения

Заведени дела от и срещу дружеството

- Приключилите съдебни искове от 2021г. са намерили отражение в годишния финансов отчет.
- Неприключили дела:
  Заведени дела срещу дружеството: няма
  Заведени дела от дружеството:

- Срещу Виридиан офисис ООД за събиране на реални вземания за извършени услуги, които са отразени в годишния финансов отчет.

Условни задължения - няма

22.2. Събития след датата на баланса

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет до датата на публикуването му, не са настъпили коригиращи събития.

23. Дата на одобряване на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2021 година на дружеството е съставен на 28.02.2022 г.

28.02.2022 г. Съставил:

/ И. Панайотова /

Гр. Шумен

Ръководител:

/ Владислав Върбанов /

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ТЕЛЕПОЛ" ЕООД гр. Шумен
към 31.12.2021 година

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпи-лите през годината	на на излез-лите през годината	в края на периода (1+2+3)		в нача-лото на периода	начис-лена през периода	отпи-сана през пе-риода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лизензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	211		10	201	201	206	4	10	200	200	1
Обща сума I:	211	0	10	201	201	206	4	10	200	200	1
II. Дълготрайни материални активи											
1.Земи и сгради, в т.ч..	3218	0	0	3218	3218	670	119	0	789	789	2429
- земи	251			251	251				0	0	251
- сгради	2967			2967	2967	670	119		789	789	2178
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	637	29	34	632	632	456	51	34	473	473	159
3. Съоръжения и други	432	14	6	440	440	215	26	6	235	235	205
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	211	218	185	244	244				0	0	244
Обща сума II:	4498	261	225	4534	4534	1341	196	40	1497	1497	3037
III. Дългосрочни финансови активи											
1.Акции и дялове в предприятия от група	5			5	5				0		5
Обща сума III:	5	0	0	5	5	0	0	0	0	0	5
IV. Отсрочени данъци	111	93	95	109	109				0	0	109
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**4825**	**354**	**330**	**4849**	**4849**	**1547**	**200**	**50**	**1697**	**1697**	**3152**

Дата: 28.02.2022г.

Съставител: Ивалина А. Панайотова

Ръководител: Владислав В. Върбанов