

ТЕСИ - ООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 декември 2022 г.

ШУМЕН

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2022 г.

	Прило- жение №	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	64,034	61,001
Дълготрайни нематериални активи	4	1,972	1,701
Инвестиции в дъщерни дружества	5	263	263
Дългосрочни вземания	6	98	98
Всичко нетекущи активи		66,367	63,063
Текущи активи			
Материални запаси	7	36,269	32,449
Вземания и предоставени аванси	8	37,737	35,046
Парични средства	9	170	147
Всичко текущи активи		74,176	67,642
Всичко активи		140,543	130,705
Капитал			
Основен капитал	10	3,687	3,687
Резерви		46,529	39,397
Печалба за текущата година		9,710	9,132
Всичко капитал		59,926	52,216
Нетекущи пасиви			
Задължения по банкови заеми и финансов лизинг	11	9,115	7,943
Отсрочени данъчни пасиви	12	2,459	2,492
Провизии за гаранционни задължения	13	3,346	3,556
Задължения за доходи при пенсиониране	14	517	474
Всичко нетекущи пасиви		15,437	14,465
Текущи пасиви	15	65,180	64,024
Всичко пасиви		80,617	78,489
Всичко капитал и пасиви		140,543	130,705

Управител:
Жечко Кюркчиев

Съставител:
Рена Апостолова

22 май 2023 г.



Съгласно одиторски доклад:



Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2022

	Прило- жение	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Приходи от продажби	16	214,295	172,887
Други приходи от дейността	17	2,638	241
Общо приходи от дейността		216,933	173,128
Разходи за материали	18	141,362	105,585
Разходи за външни услуги	19	19,310	15,658
Разходи за персонала	20	32,061	26,451
Разходи за амортизация		5,711	5,396
Разходи за обезценки и провизии	21	565	1,126
Други оперативни разходи	22	2,337	1,433
Общо разходи по икономически елементи		201,346	155,649
Балансова стойност на продадените активи		8,767	10,172
Промени в продукцията и незавършеното производство		(4,392)	(2,194)
Общо суми с корективен характер		4,375	7,978
Приходи/(разходи) за лихви	23	(761)	(601)
Приходи от дивиденди	24	576	1,397
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		84	26
Други финансови разходи		(331)	(309)
Общо финансови приходи/(разходи)		(432)	513
Печалба преди облагане с данъци		10,780	10,014
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	25	(1,070)	(882)
Нетна печалба за годината		9,710	9,132

Управител:
Жечко Кюркчиев

Съставител:
Рена Апостолова



Съгласно одиторски доклад:



22 май 2023 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2022

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо на 1 януари 2021 г.	3,687	11,574	22,141	9,681	47,083
Прехвърляне на печалбата в резервите	-	-	9,681	(9,681)	-
Разпределение на дивиденди	-	-	(4,000)	-	(4,000)
Финансов резултат за периода	-	-	-	9,132	9,132
Други движения в капитала	-	-	1	-	1
Салдо на 31 декември 2021 г.	3,687	11,574	27,823	9,132	52,216
Прехвърляне на печалбата в резервите	-	-	9,132	(9,132)	-
Разпределение на дивиденди	-	-	(2,000)	-	(2,000)
Финансов резултат за периода	-	-	-	9,710	9,710
Салдо към 31 декември 2022 г.	3,687	11,574	34,955	9,710	59,926

Управител:
Жечко Кюркчиев



Съгласно одиторски доклад:



Съставител:
Рена Апостолова

0110

22 май 2023 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

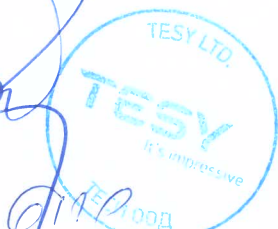
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2022

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Парични наличности в началото на периода	147	996
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	183,656	141,525
Плащания на доставчици и други кредитори	(187,388)	(148,220)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(29,076)	(23,740)
Възстановени/(изплатени) данъци и мита	6,419	2,626
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(26,389)	(27,809)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на активи	(4,988)	(4,057)
Постъпления от продажба на активи	40	21
Получени дивиденди	576	1,397
Предоставени заеми	-	(69)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(4,372)	(2,708)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	65,866	75,424
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(30,141)	(42,985)
Платени лихви по заеми и финансов лизинг	(687)	(608)
Платени дивиденди	(4,000)	(2,000)
Платени банкови такси и комисионни	(141)	(94)
Нетни парични потоци от финансова дейност	30,897	29,737
Изменение на наличностите през годината	136	(780)
Нетни изменения във валутните курсове	(113)	(69)
Парични наличности в края на периода	170	147

Управител:
Жечко Кюркчиев

Съставител:
Рена Апостолова



Съгласно одиторски доклад:



22 май 2023 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2022 г.

1. Корпоративна информация

Теси (дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 18 от 1992 г. в Шуменски окръжен съд и пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията през 2008 г. с ЕИК 040029337. Седалището и адресът на управление на дружеството е град Шумен, бул. „Мадара“ 48. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с производството и търговията с електродомакинска техника и електроуреди за бита.

Дружеството се управлява и представлява от своя управител. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 22 май 2023 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2022 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон в България се прилагат Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет (НСС). Някои изчерпателно изброени в Закона за счетоводството търговски дружества са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен по реда на НСС. Ръководството на дружеството е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в Закона за счетоводството и в НСС, считано от 1 януари 2022 г. и счита, че те не водят до необходимост от промяна в прилаганата и последователно оповестявана от него счетоводна политика.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при представяне на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2022 г. и за 2021 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Закръглянето на сумите е извършено на основата на общоприетите изисквания.

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2022 г. дружеството притежава капиталово участие в четири дъщерни дружества, регистрирани в Румъния, Гърция и Испания и Русия. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и СС 27 – Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Консолидиран финансов отчет се изготвя от крайното контролиращо дружество Фикосота Холдинг – АД с ЕИК 127051568 и седалище България, гр. Шумен, бул. „Мадара“ 48.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2022 г.

(продължение)

2.4. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2021 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2022 г.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложимите Национални счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите, условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия годишен финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.

Заключителният курс на българския лев към щатския долар към края на отчетния период, за който е съставен настоящият финансов отчет, е както следва:

31 декември 2022 г.	31 декември 2021 г.
1 USD = 1.83371 лв.	1 USD = 1.72685 лв.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци, генерирани от финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитен риск е този, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е такъв, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2022 г.

(продължение)

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определи адекватно поведение за нормата на печалбата, свободните ликвидни средства и структурата на собствения и привлечения капитал, без да се допуска концентрация на даден риск.

2.7.1. Валутен риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Повечето транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск. Дружеството е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар, като голяма част от този риск е хеджиран по естествен начин чрез синхронизиране на входящите и изходящите парични потоци, деноминирани в чужда валута.

2.7.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови кредити и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето заеми и лизинги договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над EURIBOR, както и EURIBOR/ПРАЙМ бизнес клиенти за лева, коригиран с Конверсионен компонент дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Поради това то счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2022 г. кредити и лизингови договори.

2.7.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, чиито цени се влияят от тези на международните пазари. Политиката в тази област се състои в договаряне на фиксирани цени с доставчиците със сročност от една година, с което да се избегне негативният ефект от евентуалното поскѣпване на суровини и материали през този период.

2.7.4. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риска от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи - парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството има политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита че следват кредитни рискове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.7.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск е такъв, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.8.1. 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 са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените.

Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.8.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

2.8.3. Инвестиции в дъщерни дружества

Инвестициите в дъщерни дружества се оценяват по цена на придобиване, а към края на отчетния период се тестват за обезценка и ако такава съществува се обезценяват до възможната им възстановима стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.4. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между отчетната им цена и нетната им реализируема стойност. Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общо-производствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничими за всеки продукт се разпределят между продуктите на рационална и постоянна основа.

2.8.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 - Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е договорът.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.5. Финансови инструменти (продължение)

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номиналната стойност на платените дялове и съответства на записания в Търговския регистър.

2.8.7. Преоценъчен резерв

Представеният в счетоводния баланс преоценъчен резерв е формиран от извършената преоценка на имотите, собственост на дружеството до справедливата им стойност в предходни отчетни периоди в съответствие с прилаганата тогава счетоводна политика. След направената промяна в СС 16 - Дълготрайни материални активи, считано от 1 януари 2008 г. дружеството не може да преоценява повече дълготрайните си активи, респективно да увеличава стойността на преоценъчния си резерв.

2.8.8. Резерви

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени компенсирано неговите финансови резултати от предходни години. Резервите от натрупаните финансови резултати могат да се използват с решение на Общото събрание на съдружниците, съгласно Търговския закон и дружествения договор.

2.8.9. Задължения за обезщетения на персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява тези вноски в отчета за приходите и разходите и да превежда сумите в периода на тяхното възникване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.9. Задължения за обезщетения на персонала (продължение)

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството прилага политика, съгласно която признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2022 г.	2021 г.
Административни и търговски сгради	25 - 100	25 - 100
Машини и съоръжения	2 - 25	2 - 25
Транспортни средства	4 - 10	4 - 10
Офис оборудване	7	7
Нематериални активи	2 - 7	2 - 7

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на балансовите им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.10. Финансов лизинг

Финансовият лизинг е такъв наемен договор, при който по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в счетоводния баланс на дружеството като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвата се начислява като текущ разход в отчета за приходите и разходите.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

2.11. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за приходите и разходите и се признават в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове. Съгласно българското законодателство за дружеството възниква задължение на начисляване на законови провизии, които се отнасят до отговорността му да поеме разходите за ремонт на произвежданите и внасяните от него електрически уреди за бита в рамките на предоставения на потребителите гаранционен срок.

2.12. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.12.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.12.2. Приходи от правителствени дарения

Приходите от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи, се отчитат като намаление на отчетната стойност на придобитите активи, придобити в резултат на дарението, след като всички условия по договора са изпълнени. Разходите за амортизация се начисляват върху намалената отчетна стойност. Правителствените дарения свързани с прихода се признават в отчета за приходите и разходите, в същите периоди, в които са признати разходите, които те компенсират.

2.12.3. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирани.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

2.13. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2022 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък върху печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2021 г. той е бил 10 %. За 2023 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за тяхна сметка. За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за тяхна сметка. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.14. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.15. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дъщерните и дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираят като свързани лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Земни и сгради хил. лв.	Машины, съоръжения и оборудване хил. лв.	Трансп. средства и други хил. лв.	Активи в процес на придобиване хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2022 г.	34,337	61,540	6,839	2,300	105,016
Постъпили за периода	-	-	-	8,519	8,519
Прехвърлени в група	407	6,472	149	(7,028)	-
Излезли през периода	-	(381)	(61)	-	(442)
Салдо на 31 декември 2022 г.	34,744	67,631	6,927	3,791	113,093
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2022 г.	5,926	34,389	3,700	-	44,015
Амортизация за периода	845	3,990	594	-	5,429
Амортизация на излезлите		(324)	(61)	-	(385)
Салдо на 31 декември 2022 г.	6,771	38,055	4,233	-	49,059
Балансова стойност на 31 декември 2022 г.	27,973	29,576	2,694	3,791	64,034
Балансова стойност на 31 декември 2021 г.	28,411	27,151	3,139	2,300	61,001

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи за създаването им, които след въвеждането в експлоатация ще бъдат използвани от дружеството за собствените му нужди.

Към 31 декември 2022 г. дълготрайни материални активи, оценени по пазарна стойност в размер на 44,445 хил. лв., са ипотекирани или заложили за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Лицензи	Активи в процес на придобиване	Други ДНА	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2022 г.	1,474	880	378	909	3,641
Постъпили за периода	-	-	553	-	553
Прехвърлени в група	348	32	(415)	35	-
Салдо на 31 декември 2022 г.	1,822	912	516	944	4,194
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2022 г.	850	581	-	509	1,940
Амортизация за периода	94	51	-	137	282
Салдо на 31 декември 2022 г.	944	632	-	646	2,222
Балансова стойност на 31 декември 2022 г.	878	280	516	298	1,972
Балансова стойност на 31 декември 2021 г.	624	299	378	400	1,701

5. Инвестиции в дъщерни дружества

Наименование на дружеството	Предмет на дейност	Участие в процент	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Теси Хелас	Търговия	100	243	243
Теси Ибериа С.Л.	Маркетингови и консултантски услуги	100	12	12
Теси Русия	Търговия	100	8	8
Теси Румъния С. Р. Л.	Търговия	100	-	-
Общо			263	263

Инвестицията в Теси Румъния С.Р.Л. е в размер на 200 румънски леи (левава равностойност на 79 лв.), поради което тя няма стойностно изражение в счетоводния баланс на дружеството към 31 декември 2022 г.

6. Дългосрочни вземания

Към 31 декември 2022 г. дружеството е предоставило дългосрочен депозит на свързано лице в размер на 50 хил. евро, (равностойност на 98 хил. лв.) със срок на погасяване при прекратяване на сключен договор за маркетинг и консултантски услуги между тях.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

7. Материални запаси

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Материали	19,741	18,998
Готова продукция	10,660	7,550
Стоки	3,441	3,885
Незавършено производство	2,427	2,016
Общо	36,269	32,449

8. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	35,463	33,019
Начислена обезценка	(67)	(190)
Вземания от клиенти, нетно	35,396	32,829
Вземания по предоставени заеми	1,333	1,297
Данъци за възстановяване	970	902
Други вземания	38	18
Общо	37,737	35,046

Движението на начислената обезценка на вземанията от клиенти през 2022 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2022	Годината, завършваща на 31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Начислена обезценка в началото на периода	190	190
Възстановена обезценка на вземания	(123)	-
Обезценка към края на периода	67	190

Към 31 декември 2022 г дружеството е предоставило търговски заеми на две дъщерни дружества в общ размер до 700 хил. евро, (равностойност на 1,369 хил. лв.) със срок на погасяване до края на 2022 г. Годишната лихва по единия от заемите е фиксирана, а по другия - в размер на 3-месечен либор, увеличен с фиксирана надбавка. Заемите не са обезпечени. Към 31 декември 2022 г. вземанията по заемите са в размер на 1,333 хил.лв. от които главници в размер на 1,205 хил. лв. и лихви в размер на 128 хил. лв.

Вземания в общ размер на 7,129 хил. лв. служат като обезпечение по получени от дружеството банкови заеми.

9. Парични средства

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в чуждестранна валута	143	117
Парични средства в лева	27	30
Общо	170	147

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**към 31 декември 2022 г.****(продължение)****10. Основен капитал**

Към 31 декември 2022 г. основният капитал на дружеството се състои от 368,740 дяла, всеки от които с номинална стойност от 10 лв., общо за 3,687 хил. лв. Съдружници в дружеството са Фикосота Холдинг - АД с 99.99 % и физически лица с 0.01 % от капитала.

11. Задължения по банкови заеми и финансов лизинг

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по финансов лизинг	5,554	2,985
Задължения по банкови заеми	3,561	4,958
Общо	9,115	7,943

11.1. Задължения по финансов лизинг

Дружеството има задължение по договори за финансов лизинг за придобиване на машини и съоръжения за производствената дейност и транспортни средства. Към 31 декември 2022 г. общият размер на задължението възлиза на 7,710 хил. лв., в т.ч. нетекуща част в размер на 5,554 хил. лв. Годишната лихва по договорите за финансов лизинг е формирана като EURIBOR, увеличен с фиксирана надбавка. Крайният срок за погасяване на задълженията е от 2023 г. до 2028 г.

11.2. Задължения по банкови заеми

Към 31 декември 2022 г. дружеството ползва дългосрочни инвестиционни банкови кредити при годишна лихва, формирана като EURIBOR, увеличен с фиксирана надбавка. Сроковете на погасяване на кредитите са от 2023 до 2027 г. Получените кредити са отпуснати за финансиране на придобиване на административна сграда, разширение на производствена сграда, проект, частично финансиран по ОП „Конкурентоспособност“, проект за разширяване на капацитета за производство на електрически бойлери и други проекти по инвестиционна програма. Към 31 декември 2022 г. нетекущата част на задълженията по получените инвестиционни кредити е в размер на 3,561 хил. лв., а текущата е за 2,866 хил. лв. Получените инвестиционни кредити са обезпечени изцяло от дружеството с негово недвижимо имущество, залог на машини, оборудване, материални запаси и вземания.

Дружеството ползва също два револвиращи дългосрочни банкови кредита в размер на 13,814 хил. лв. със срок на погасяване през 2023 г. Годишната лихва по револвиращите банкови кредити е формирана като EURIBOR, увеличен с фиксирана надбавка. Кредитите са обезпечени с ипотека върху недвижимо имущество, собственост на дружеството и залог на машини, оборудване, материални запаси и вземания. Към 31 декември 2022 г. задълженията по тези заеми са изцяло краткосрочни, поради което те са представени в групата на текущите пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

12. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2022 г. носителите на данъчните пасиви/ (активи), са следните:

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект върху провизии за гаранционно обслужване	(366)	(371)
Данъчен ефект върху доходи на физически лица	(79)	(48)
Данъчен ефект върху задължения за неизползвани отпуски	(78)	(62)
Данъчен ефект върху задължения при пенсиониране	(52)	(48)
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	(7)	(19)
Общо отсрочени данъчни активи	(582)	(548)
Отсрочени данъчни пасиви:		
Разлика между балансовата стойност и данъчната база на амортизируемите активи	3,041	3,040
Общо отсрочени данъчни пасиви	3,041	3,040
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	2,459	2,492

13. Провизии за гаранционно обслужване

Провизиите за гаранционно обслужване към 31 декември 2022 г. са изчислени на базата на най-добрата преценка на ръководството към момента на съставяне на финансовия отчет за размера на изходящите парични потоци, които ще бъдат необходими за погасяване на очакваните потенциални задължения. Начислените провизии за периода, са представени в отчета за приходите и разходите в статията Разходи за обезценки и провизии. Движението на начислените провизии за гаранционно обслужване през 2022 г., е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Задължения за провизии в началото на периода	3,556	3,076
Начислени провизии за периода в отчета за приходи и разходи	1,219	1,396
Усвоени провизии за периода	(879)	(646)
Освободени провизии за периода	(550)	(270)
Задължения за провизии към края на периода	3,346	3,556

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

14. Задължения за доходи при пенсиониране

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Задължения в началото на периода	474	381
Начислени задължения за периода	76	114
Лихвен разход за периода	3	1
Извършени плащания	(36)	(22)
Задължения в края на периода	517	474

Основните финансови предположения, използвани при изчисленията са следните:

	31.12.2022	31.12.2021
Дисконтов процент	1.85	0.60
Бъдещо увеличение на заплатите на година	3 %	1 %
Средна възраст на пенсиониране при мъжете	64	64
Средна възраст на пенсиониране при жените	62	62

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- (а) степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране при болест;
- (б) смъртност на населението на България, съгласно биометрични таблици;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

15. Текущи пасиви

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Задължения към доставчици	22,729	22,235
Задължения по банкови кредити	19,862	14,494
Задължение по текуща част от дългосрочните кредити	16,680	20,956
Задължения към персонала	2,765	2,169
Текуща част от договори за финансов лизинг	2,156	1,566
Задължения за социално осигуряване	658	534
Задължения за данъци	293	53
Задължение за дивидент	-	2,000
Други задължения	37	17
Общо	65,180	64,024

Към 31 декември 2022 г. дружеството ползва револвиращи краткосрочни банкови кредити, овърдрафт и линии за факторинг с регрес за оборотни средства с общо задължение в размер на 19,862 хил. лв. Годишната лихва по револвиращите банкови кредити, овърдрафт и линии за факторинг е формирана като EURIBOR/ОДИ, РЛП и ПРАЙМ бизнес клиенти за лева, увеличен с фиксирана надбавка. Кредитите и линиите за факторинг са обезпечени с ипотека върху недвижимо имущество, собственост на дружеството и залог на машини, оборудване, материални запаси и вземания.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**към 31 декември 2022 г.****(продължение)****15. Текущи пасиви (продължение)**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и ги отразява в отчета за приходите и разходите. Остатъкът в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала. Движението на тези начисления е следното:

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Остатък в началото на периода	618	436
Начислени през периода	743	588
Ползвани през периода	(578)	(406)
Остатък в края на периода	783	618

16. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Приходи от продажби на продукция	197,501	155,584
Приходи от продажби на стоки	9,421	11,601
Приходи от продажба на услуги	4,260	3,251
Приходи от продажба на активи	3,113	2,451
Общо	214,295	172,887

17. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	2,442	203
Приходи от излишъци на активи	101	5
Приходи от отписани задължения	50	11
Приходи от обезщетения	14	8
Други приходи от дейността	31	14
Общо	2,638	241

Приходите от правителствени дарения за 2022 и 2021 г. в размер съответно на 2,442 хил. лв. и 203 хил. лв. представляват предоставената безвъзмездна финансова помощ по програмата за компенсиране на небитови потребители на ел. енергия.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

18. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Разходи за производствени материали	130,157	101,315
Разходи за ел. енергия	5,280	1,718
Разходи за природен газ	4,899	1,615
Разходи за рекламни материали	322	313
Разходи за гориво	231	154
Разходи за вода	144	137
Разходи за инвентар	114	176
Други разходи за материали	215	157
Общо	141,362	105,585

19. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Разходи за транспортни услуги	9,867	6,969
Разходи за консултантски услуги	1,427	1,556
Разходи за реклама	1,186	1,042
Разходи по продажба на продукцията и стоки	837	785
Разходи за ремонт и поддръжка на активи	752	574
Разходи за наеми	673	547
Разходи за застраховки	647	712
Разходи за охрана	639	604
Разходи за абонаменти	451	336
Разходи за гаранционно обслужване	411	345
Разходи за участие в изложения	309	167
Разходи за комуникация	248	169
Разход за продуктова такса	90	121
Разходи за лицензиране	79	33
Други разходи за външни услуги	1,694	1,698
Общо	19,310	15,658

Възнаграждението за извършен независим одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г. възлиза на 18 хил. лв. (за 2021 г. - 16 хил. лв.).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

20. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	25,313	21,266
Разходи за социално осигуряване	4,485	3,649
Разходи за ваучери за храна	1,480	856
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи	743	588
Начислени/(изплатени) доходи при пенсиониране	40	92
Общо	32,061	26,451

21. Разходи за обезценка и провизии

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Провизии за гаранционни ремонти	1,219	1,396
Освободени провизии за гаранционни ремонти	(550)	(270)
Отписани вземания	19	-
Възстановена обезценка на вземания	(123)	-
Общо	565	1,126

22. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Разходи за представителни цели	563	306
Разходи за командировки	405	163
Разходи за липси и брак	364	188
Разходи за еднократни данъци и такси	359	233
Разходи за мостри	217	324
Разходи за спонсорство и дарения	182	99
Разходи за подмяна на уреди	126	120
Други оперативни разходи	121	-
Общо	2,337	1,433

23. Приходи/(разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Приходи от лихви	37	35
Разходи за лихви по банкови кредити	(687)	(564)
Разходи за лихви по договори за лизинг	(107)	(72)
Разходи за лихви по кредити от свързани лица	(4)	-
Общо разходи за лихви	(798)	(636)
Приходи/(разходи) за лихви	(761)	(601)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2022 г.

(продължение)

24. Приходи от дивиденди

През 2022 г. дружеството е получило дивиденди в общ размер на 576 хил. лв. в резултат на своето участие в дъщерните си дружества Теси Румъния С. Р. Л. и Теси Иберия С. Л.

25. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2022 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	10,780	10,014
Данък по приложимата данъчна ставка от 10 %	(1,078)	(1,001)
Данъчен ефект от постоянни разлики	8	119
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(1,070)	(882)

Приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2022 г. се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.
Текущ разход за данък	(1,103)	(928)
Нетен ефект от временни данъчни разлики	33	46
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(1,070)	(882)

26. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви като търговските вземания и задължения са краткосрочни по своята същност, поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2022 г.

(продължение)

27. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
Фикосота Холдинг – АД	Дружество майка
Теси Румъния С.Р.Л.	Дъщерно дружество
Теси Хелас	Дъщерно дружество
Теси Ибериа С.Л.	Дъщерно дружество
Теси Русия	Дъщерно дружество
Фикосота – ООД	Дружество под общ контрол
Етика Сервиз – ООД	Дружество под общ контрол
Вексел – ООД	Дружество под общ контрол
Фикосота фууд – ЕАД	Дружество под общ контрол
Талс Лоджистикс – ЕООД	Друго свързано лице
Ключов управленски персонал	

27.1. Сделки с дружеството майка и със съдружниците

През годината извършваните сделки с дружеството майка и със съдружниците са със следните обороти и неуредени разчети към 31 декември 2022 г.:

Наименование	Вид сделка	Оборот хил.лв.	Неуреден разчет	
			Вземане хил.лв.	Задължение хил.лв.
Съдружник физическо лице	Получен заем и лихви		-	-
Дружество майка	Дивидент	2,000	-	-
Дружество майка	Покупки	22	-	-
Дружество майка	Получен заем	2,934	-	-
Дружество майка	Лихви	4	-	-
Дружество майка	Продажби	6	7	-
			<u>7</u>	<u>-</u>

27.2. Сделки с дъщерни дружества и с дружества под общ контрол

През годината извършваните сделки с дъщерни дружества, с дружествата под общ контрол и с другите свързани лица са със следните обороти и неуредени разчети към 31 декември 2022 г.:

Наименование	Вид сделка	Оборот хил. лв.	Неуреден разчет	
			Вземане хил. лв.	Задължение хил. лв.
Дъщерни дружества	Продажби	14,450	10,751	-
Дъщерни дружества	Заеми, лихви, депозити	37	1,431	-
Дружества под общ контрол	Продажби	612	250	-
Други свързани лица	Продажби	2	-	-
Дъщерни дружества	Получен дивидент	576	-	-
Дъщерни дружества	Покупки	1,271	-	176
Дружества под общ контрол	Покупки	870	-	211
Други свързани лица	Покупки	258	-	14
			<u>12,432</u>	<u>401</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

27. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

Вземания в размер на 98 хил. лв. са нетекущи, а всички останали разчети със свързаните лица имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

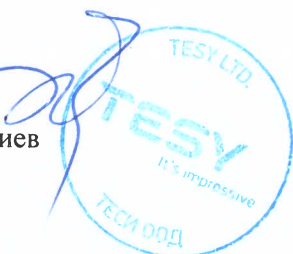
28. Потенциални задължения

Към 31 декември 2022 г. дружеството има потенциални задължения по издадени банкови гаранции и акредитиви, както и участва като солидарен длъжник в договори за финансиране на свързани лица в размер 3,450 хил. лв.

29. Други оповестявания

В края на февруари през предходната 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции. Предприетите ограничителни икономически и финансови мерки биха могли да доведат до промяна в цените на енергоносителите и на други стоки и услуги, които са от значение за развитието на българската икономика. Това от своя страна косвено може да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството в следващи отчетни периоди. Неговото ръководство текущо анализира и следи всички промени в събитията, с цел определяне на защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните последствия от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнена способност и до възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

Управител:
Жечко Кюркчиев



Съставител:
Рена Апостолова

22 май 2023 г.
Шумен

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ

2022 г.

ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА

В ХИЛ. ЛВ.	2022	2021	Изменение (%)
Приходи от дейността	216 933	173 128	25.3%
Разходи за дейността	205 721	163 627	25.7%
Печалба преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA)	17 583	16 320	7.7%
EBITDA / Приходи от дейността	8.1%	9.4%	
Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	11 872	10 924	8.7%
EBIT / Приходи от дейността	5.5%	6.3%	
Печалба преди данъци	10 780	10 014	7.6%
Корпоративен данък	(1 070)	(882)	21.3%
Нетна печалба	9 710	9 132	6.3%
Активи (хил. лв.)	140 543	130 705	7.5%
Пасиви (хил. лв.)	80 617	78 489	2.7%
Собствен капитал (хил. лв.)	59 926	52 216	14.8%
Собствен капитал / Активи (%)	43%	40%	
Пасиви / Собствен капитал (%)	135%	150%	
Пасиви / Активи (%)	57%	60%	
Възвръщаемост на собствен капитал (%)	16.2%	17.5%	
Възвръщаемост на активите (%)	6.9%	7.0%	

ПРОФИЛ НА ДРУЖЕСТВОТО

Теси - ООД (дружеството, ТЕСИ) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменския окръжен съд по фирмено дело № 18/ от 1992 г. и с адрес на управление гр. Шумен, бул. Мадара 48.

Съдружници в дружеството са Фикосота Холдинг - АД с дял 99,99 % от капитала и две физически лица с дял 0,01 % от капитала. Предметът на дейност е свързан с производство и продажби на домакински електроуреди и дистрибуция на електродомакинска техника. Управител на дружеството е г-н Жечко Ангелов Кюркчиев.

Организационната структура включва направления по производство, управление на продуктите и качеството, както и Търговска дивизия, разделена на регионален принцип, направленията „Финанси“, „Административна дейност“, „Човешки ресурси“ и други.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Преглед на пазара и основните тенденции

Теси - ООД осъществява продажби както на вътрешния пазар в България така и в чужбина. Търговската марка „TESY“ е добре позната в много държави по целия свят. Перфектното послание и значение, включени в марката носят преимущество спрямо конкурентите ни.

Основния предмет на дейност е производството на:

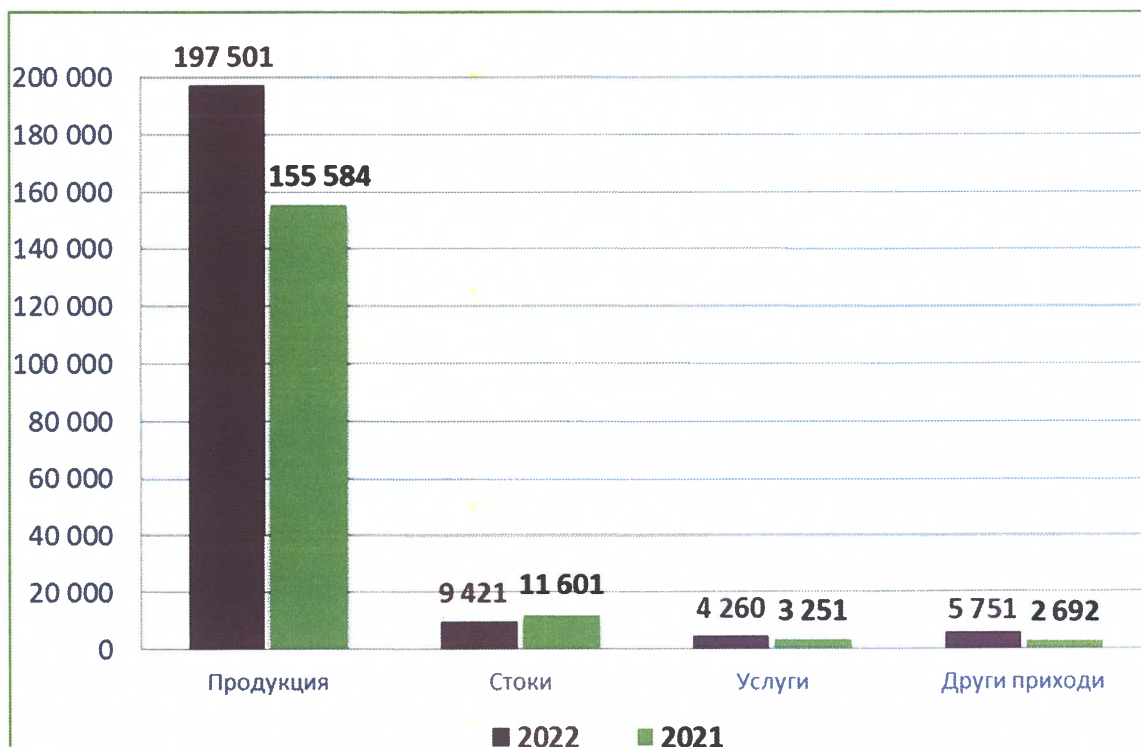
- Електрически бойлери (обемни бойлери, малолитражни бойлери, проточни бойлери);
- Отопление и грижа за въздуха (конвектори, маслени радиатори и други);
- Бойлери с индиректно загряване;
- Термопомпени решения.

През 2022 г. продуктите на компанията са реализирани в повече от 60 държави в целия свят. Най-голям пазар на продукцията на Теси - ООД е България, а следващите по значение пазари през 2022 г. са Германия, Португалия, Румъния, Украйна, Испания, Полша и останалата част от Европа.

Освен приходи от собствена продукция Теси - ООД е и дистрибутор на стоки произвеждани в чужбина под марката „Теси“.

Въпреки високата конкурентност на пазара на продукцията на Теси - ООД и негативното влияние на повишаващата се стойност на суровините в световен мащаб, дружеството очаква да запази позициите си на пазарите, на които оперира и да постигне по-високи пазарни дялове и оборот през 2023 г. Развитието и инвестирането в собствената търговска марка има за цел „TESY“ да се превърне в синоним на качествен и достъпен продукт, добре познат по целия свят.

Приходи от продажби (в хил.лв.)



2. Резултати от дейността и финансово състояние

През 2022 г. Теси - ООД реализира нетна печалба преди данъчно облагане в размер на 10,780 хил. лв. (10,014 хил. лв. през 2021 г.). Печалбата преди данъци, лихви и амортизация (EBITDA) е 8.1% от приходите през 2022 г. в сравнение с 9.4% за предходният период.

През изминалия период дружеството не е изпадало в затруднения с ликвидността, всички задължения са били изплащани при настъпване на падежа им. Политиката по поддържане на ликвидност и възможност за посрещане на всички задължения ще продължи и през 2023 г. и дружеството не предвижда възникване на проблеми в тази област. За целта са осигурени кредити за оборотни средства и линии за факторинг, които да осигурят необходимите средства при необходимост.

През 2022 г. се наблюдава следното изменение в приходите от продажбите на основните категории – ръст в собствена продукция с 27%, намаление в продажбите на стоки с 19%, ръст в услугите с 31% и ръст в другите приходи с 114%.

3. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2022 г. дружеството е инвестирало над 8,5 млн. лв. предимно в закупуване на производствени активи, разширения и подобрения на съществуващи дълготрайни материални активи, и транспортни средства. Разходите са финансирани със собствени средства на дружеството, както и с договори за инвестиционен кредит и финансов лизинг. Собственият капитал на дружеството, който включва основен капитал, преоценъчен резерв, други резерви и натрупани печалби е 59,926 хил. лв. към 31 декември 2022 г. Сумата на активите се е увеличила с 9,838 хил. лв. до 140,543 хил. лв. към 31 декември 2022 г.

Коефициентите на възвращаемост на собственият капитал (ROE) и на възвращаемост на активите (ROA) са съответно 16.2% и 6.9% през 2022 г. През 2022 г. общите пасиви на дружеството (нетекущи и текущи пасиви) са се увеличили с 2,128 хил. лв. до 80,617 хил. лв.

4. Научноизследователска и развойна дейност

Приоритет на дружеството е развитието и внедряването на нови и иновативни продукти за разширяване на гамата уреди, както и постоянното усъвършенстване на произвежданите продукти. Квалифицирани инженери и специалисти са на постоянен трудов договор в отделите по „Развитие и внедряване” на дружеството. В процес на проучване и внедряване във всеки един момент са двуцифрено число проекти.

5. Човешки ресурси

И през 2022 г. Теси ООД продължи процеса на дългосрочно инвестиране в своите човешки ресурси. Общият средно-списъчен брой на персонала за 2022 г. е 1,103 човека.

Обучението е най-важният елемент в стремежа на компанията постоянно да усъвършенства представянето и постиженията на всеки един служител. Почти всички от тях бяха включени в обучения и тренировъчни програми за допълнителна квалификация в съответната професионална област.

6. Управление на риска

Оперативните резултати на ТЕСИ са зависими от сезонността.

Търсенето на някои от продуктите на ТЕСИ е зависимо от сезонността и някои непредвидими фактори като например метеорологичните прогнози. Например търсенето на маслени радиатори, конвектори и вентилаторни печки е много ниско по време на летния сезон. В резултат на това ТЕСИ осъществява основната част от продажбите на такива уреди през второто полугодие на всяка година. Очаква се тази сезонност да бъде смекчена и необратимо намалена от продажбите на бойлери и профи изделия, които не са така засегнати от сезонността.

ТЕСИ е изложена на рискове, свързани с валутните курсове.

ТЕСИ работи с клиенти от над 60 държави в цял свят, поради което е обект на рискове, свързани с трансгранични операции и в частност рискове от флукутацията на валутните курсове и рискове от забавяне на плащания от нашите контрагенти от определени държави. Основният валутен риск е свързан с Американският долар. При необходимост Теси използва хеджиращи инструменти при управлението на валутния риск. В допълнение, ТЕСИ притежава активи и пасиви за управление на ликвидността и паричните потоци в ежедневните си операции.

Пазарите на които ТЕСИ оперира са силно конкурентни и са предмет на постоянен ценови натиск.

Пазарът на продуктите на дружеството е силно конкурентен и се наблюдава силен натиск за снижаване на крайните цени, особено при наличието на пазари в икономически застой или пазари с нагласа за промени в потребителското търсене. ТЕСИ се изправя срещу силни конкуренти (особено от Азия) разполагащи с огромни ресурси. В отговор на увеличаващата се конкуренция в сектора, ТЕСИ и много други производители могат да бъдат принудени да повишават ефективността си чрез намаляване на себестойността, включително и разходите за суровини.

ТЕСИ е изложена на рискове, свързани с промени на цените на суровините.

Дружеството е изложено на рискове, свързани с промени на цените на суровините, тъй като възможностите за компенсиране чрез покачване на крайните цени на продуктите са ограничени от конкурентната среда, в която дружеството оперира.

7. Перспективи за развитие. Стратегия и нейното прилагане.

През 2023 г. дружеството планира отново двуцифрен ръст в обема на продажбите на продукция и стоки. Стратегията за постигане на планираните обеми включва запазването на постигнатите пазарни дялове в България и Румъния, и увеличение на пазарния дял в експортните пазари.

Търговската дейност в определени региони ще бъде подпомагана с различни маркетингови активности, съобразени с потенциала на отделните държави и възвращаемостта, която дружеството очаква с краткосрочен и средносрочен план.

Стратегията за развитие в средносрочен план включва също стартирането на нови инвестиционни проекти, които да увеличат производствения капацитет и капацитета за съхранение, да разширят и допълнят гамата от продукти, както и да допринесат за съкращаване себестойността на произвежданата гама.

8. Друга съществена информация

Към 31 декември 2022 Теси ООД притежава 100% от капитала в дъщерни дружества в Румъния, Гърция, Испания и Русия.

9. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили значими събития след датата на отчетния период, които биха могли да доведат до промяна в преценката на ръководството на дружеството.

Управител:
Жечко Кюркчиев



26 май 2023 г.
Шумен

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците в
„Теси“ – ООД
Шумен

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**Одиторско мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Теси“ - ООД (дружеството), който включва счетоводния баланс към 31 декември 2022 г., отчета за приходите и разходите, отчета за капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 26.

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 Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф „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) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети 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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на пояснително приложение 2.3. Консолидация от приложения годишен финансов отчет: „Към 31 декември 2022 г. дружеството притежава капиталово участие в четири дъщерни дружества, регистрирани в Румъния, Гърция и Испания и Русия. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и СС 27 - Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Консолидиран финансов отчет се изготвя от

крайното контролиращо дружество - Фикосота Холдинг – АД с ЕИК 127051568 и седалище България, гр. Шумен, бул. „Мадара“ 48.” Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Този доклад е изложен от стр. 27 до стр. 32.

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 тя 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.

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на 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 за това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на 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 на 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 се дължат 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 за уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения за 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 към него, както и дали се представят основополагащите за него сделки и събития по начин, чрез който се постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително значимите недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме при извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители. Тези процедури касаят проверки формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище за това дали тя включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България.

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

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

- ✓ Информацията, включена в доклада за дейността за годината, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- ✓ Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.


Николай Колев
Регистриран одитор


Антон Свраков
Управител



22 май 2023 г.
Варна