

Даренията са в полза на ТУЕС София за изграждане на интернет мрежа в училището.

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>	393	120
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	781	269
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	79	27
Разход за данъци върху печалбата		
Отсрочени данъци върху печалбата	(9)	(8)
Общо разход за данъци върху печалбата	70	19

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи, посочени в самостоятелно приложение Справка за нетекущите (дълготрайните) активи е 373 хил.лв. към 31.12.2021 г. / 368 хил.лв. за 31.12.2020 г./

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи, посочени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи е 490 хил.лв. към 31.12.2021 г. / 490 хил.лв. за 2020 г./

14. АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА (В ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА)

Име	Държава	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	%на участие
Smartcom Turkey Telecommunication	Турция	382	382	90 %
СмартЛаб България ЕООД	България	5	5	100%
Smartcom UK LLP	Великобритания	22	22	95%
Общо:		409	409	

През 2011 г. „Смартком – България“ АД участва в учредяването на дъщерно дружество Smartcom Turkey Telecommunication с адрес: Mahmutbey Mah.Tasocagi Yolu Cad.N:3 /321 Bagcilar/ Istanbul с 90% собственост в капитала му, представляващи 77 хил. TRY от 85 хил. TRY регистриран капитал на дъщерното дружество. След решение на СД от 05.2013 година предоставените оборотни средства на Smartcom Turkey Telecommunication се трансферират за увеличение на капитала – 77 хил. TRY /90% от регистрирания капитал - 85 TLV/.

През 04.2020 г. е взето решение за увеличаване на капитала на Smartcom Turkey Telecommunication – от 85 хил.TRY на 1 300 хил. TRY. Делът на Смартком – България АД / 90 %/ става – 1 170 хил. TRY / 383 хил.лв/.

През 2012 г. „Смартком – България“ АД учредява дъщерно дружество „СмартЛаб България“ ЕООД – БУЛСТАТ: 202268091 със 100% собственост на капитала – 5 хил.лв.

През 2015 г. "Смарт Лаб България" ЕООД придобива 84.02 % от капитала на дружество "Смарт Уеарабълс" ООД – БУЛСТАТ: 202886038.

През 2017 г. / 28.11.2017 г./ „Смартком – България” АД учредява дъщерно дружество Smartcom UK LLP с адрес: Suite 1, 3rd floor 11-12 st. James’s square London, UK SW1Y 4LB с 95% собственост. Уставният капитал от 9500 GBP / 22 хил.лв./ е внесен през 01.2019 г.

15. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Предоставените заеми към 31.12.2021 г. възлизат на 508 хил.лв.(686 хил. лв. към 31.12.2020 г.)

Предоставените заеми на дъщерните предприятия към 31.12.2021 г. възлизат на 412 хил.лв. /590 хил. лв. към 31.12.2020 г./.

Предоставените заеми към други лица са в размер на 96 хил.лв. към 31.12.2021 г. /96 хил.лв. към 31.12.2020/.

„Смартком – България” АД притежава дългосрочни инвестиции на стойност 53 хил.лв., включващи 516 бр. акции от БИЦ ИЗОТ АД на стойност 30 хил.лв., и 11 бр. акции от ЦИИТ АД на стойност 23 хил. лв. представени в баланса като Дългосрочни инвестиции (към 31.12.2020 г. са също 23 хил. лв.).

Участието в размер 5 хил лв. представлява 12.5% от капитала на Смартком нетуърк, от които са внесени 25%.

През месец 09.2020 г. Смартком – България АД придобива и 4% от капитала на Барин спортс АД – 2981 броя акции на стойност 391 хил.лв.

През 2021 г. Смартком – България АД закупува 247866.4048 дяла от фонд Експетрийз дефанзивен балансиран (EUR) чрез ОББ АД на стойност 4987 хил.лв. Инвестицията към 31.12.2021 г. е преоценена положително със стойност 108 хил.лв.,

16. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в Отчета за приходи и разходи:

Описание на обектите	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
	31.12.2021 BGN '000	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Компенсиреми отпуски	89	(9)	84	(8)
<u>Общо активи по отсрочени данъци</u>	<u>89</u>	<u>(9)</u>	<u>84</u>	<u>(8)</u>

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обектите	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
	31.12.2021 BGN '000	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Компенсиреми отпуски и осигуровки към тях	311	31	270	27
Доходи на физ.лица-чл.42 ЗКПО и отписани вземания	53	5	5	1
<u>Общо активи по отсрочени данъци</u>	<u>364</u>	<u>36</u>	<u>275</u>	<u>28</u>

17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	2930	2095
Аванси на доставчици	283	36
Други вземания	1243	1085
Предплатени разходи за бъдещи периоди	494	96
Общо	4950	3312

Вземанията от клиенти към 31 декември представляват вземания по продажби на продукция, стоки и услуги.

Другите вземания и разходи за бъдещи периоди към 31 декември са:

17.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания към 31 декември са:

- Доставки на стоки от трети страни 1180 хил.лв.(31.12.2020 г. – 230 хил.лв.)
- Вземания по платени гаранции – 32 хил.лв. (31.12.2020 г. – 31 хил.лв.);
- Услуги, фактурирани в следващ период, касаещи м.12.2021 г. – софтуерни услуги, периодични такси за поддръжка, инсталационни и други услуги от системна интеграция и технология за пренос на данни - 1 хил.лв. (31.12.2020 г. – 385 хил.лв.);
- Вземания от подотчетни лица и от неправомерно присвоени суми по кредитни карти 3 хил.лв. (31.12.2020 г. – 13 хил.лв.);
- Вземания по надплатен корпоративен данък – 0 хил.лв. (31.12.2020 г. – 23 хил.лв.)
- Данъчен кредит /не приспаднал/ по ЗДДС за покупки – 26 хил.лв. (31.12.2020 г. – 0 хил.лв.)
- Финансови разходи за бъдещи периоди 1 хил. лв. (31.12.2020 г.: - 1 хил.лв.).
- Вземания по бъдещо финансиране - Проект по програма НИФ на МТСП - 11ИФ-02-12 / 02.12.2020_етап 2 – 119 хил.лв. и Проект RADICAL – 78 хил.лв.

17.2. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди към 31 декември са:

- Абонаментни такси 2 хил.лв.(31.12.2020 г.: 5 хил.лв.);
- Застраховки 13 хил. лв. (31.12.2020 г.: 13 хил.лв.);
- Разходи за бъдещи периоди за системна интеграция, които представляват разходи по неприключили проекти, приходите по които ще се реализират в следващата година - 478 хил.лв. (31.12.2020 г. – 76 хил.лв.);

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	79	28
Парични средства в разплащателни сметки	5845	14 816
Общо	5 924	14 844

Наличните към 31.12.2021 г. парични средства са по сметки на дружеството в: ОББ ЕАД, Уникредит Булбанк АД, Прокредитбанк, ПИБ АД и Raunetics.

Паричните средства са разпределени:

- в лева –816 хил. лв.;
- във валута 5108 хил. лв.;

Притежаваните от дружеството валутни средства са в щатски долари, евро, швейцарски франк, британска лира, норвежки крони, датски крони, египетска лира, полски злоти, украински гривни, турски лири.

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	359	359
Резерви	36	36
Неразпределена печалба	16 905	16 904
Текуща печалба	323	101
Общо	17 623	17 400

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2021 г. регистрираният акционерен капитал на “СМАРТКОМ - БЪЛГАРИЯ” АД възлиза на 359 хил. лв., разпределени в 3588 акции с номинална стойност 100 лв. за една акция. През 2021 г. са начислени дивиденди от неразпределената печалба в размер на 100 хил.лв., от които към 31.12.2021 г. са изплатени 95 хил.лв. и дължимия данък от 5% съгл.чл.38, ал.1 от ЗДДФЛ.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия		
- до 1 година	25	64
- над 1 година		-
Общо	25	64

Задължението до една година към финансови предприятия към 31 декември е по договор със ОББ ЕАД за кредити – овърдрафт „Малки и средни предприятия” MS16-00026 и MS16-00027 от 24.02.2016 г.

Към 31.12.2021 г. сумата на краткосрочното задължение към ОББ ЕАД, ПИБ АД и Уникредит Булбанк е в размер на 25 хил.лв. представляващо задължение по кредитни карти в лева и евро.

21. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	761	269
Задължения по финансов лизинг	9	15
Общо	770	284

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
ДДС	-	31
Корпоративен данък и данък върху разходите	65	1
Данъци по ЗДДФЛ, свързани със заплати	48	38
Общо	113	70

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	266	230
Задължения за социални осигуровки компенсируеми отпуски	33	30
Задължения за здравно осигуряване компенсируеми отпуски	11	10
Задължения за работни заплати на Персонала	334	183
Задължения за социални осигуровки по заплати	44	45
Задължения за здравно осигуряване по заплати	14	15
Общо	702	513

24. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Други Задължения		
Задължения към акционери за изплащане на дивиденди	-	3548
Предвидени разходи	15	47
Общо	15	3595

25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„Смартком – България” АД е свързано лице с дъщерните дружества, оповестени в т.14

Няма предоставени заеми през 2021 г. на Smartcom Turkey Telecommunication .
Вземането по заема е 35 хил.лв. Няма промяна в сравнение с 2020 г.

Предоставените заеми на със SMARTCOM UK LLP през 2021 г. са в размер на 0 хил.лв. и е възстановен изцяло заем от 2020 г. в размер на 66 хил.лв.

Предоставените заеми на „СмартЛаб България” ЕООД през 2021 г. са в размер на 38 хил.лв. Вземането по заема към 31 декември 2021 г. е в размер на 376 хил.лв. (488 хил.лв. към 31.12.2020 г.).

Сделките със Smartcom Turkey Telecommunication през 2021 г. са 0 хил.лв. разходи и 0 хил.лв. приходи във връзка със съвместна работа по инфраструктурни проекти към клиенти от от трети страни.

Сделките със SMARTCOM UK LLP през 2021 г. са 0 хил.лв. разходи и 56 хил.лв. приходи във връзка със съвместна работа по инфраструктурни проекти към клиенти от трети страни, UK и ЕС.

Със „СмартЛаб България“ ЕООД има осъществени сделки за 12 хил.лв. разходи по обучения, участие в проекти и разработки по R&D дейности за „Смартком – България“ АД.

„Смартком – България“ АД има вземане от 32 хил.лв. заем от Фондация Клъстер ИКТ – БУЛСТАТ: 131374292, свързано лице чрез Петър Борисов Статев – Председател на УС на Фондация Клъстер ИКТ. За 2021 г. са платени суми към Фондация Клъстер ИКТ за възстановени разходи на мобилни телефонни услуги в размер на 1 хил.лв.

26. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, защото част от неговите операции и сделки по покупки на стоки от внос са определени във валута - USD. За намаляване на валутния риск то поддържа оптимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти, инвестиции в други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То