

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Нео Сървисис ООД

200905408

България, гр. София, бул. Цар Борис III No 81, вх. Б, ет. 7

31.12.2021

на	
ЕИК	
адрес	
към	

А К Т И В		
Раздели, групи, статии		Сума
		(хил.лева)
		текуща година
		предходна година
а		1
		2
A.	Записан, но невнесен капитал	
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи	
I.	Нематериални активи	
Общо за група I:		0
II.	Дълготрайни материални активи	
1	Съоръжения и други	1
Общо за група II:		0
III.	Дългосрочни финансови активи	
1	номинална стойностхил. лв.	X
Общо за група III:		0
IV.	Отсрочени данъци	
Общо раздел Б:		0
B.	Текущи (краткотрайни) активи	
I.	Материални запаси	
Общо за група I:		0
II.	Вземания	
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	84
2	Други вземания, в т.ч.	32
Общо за група II:		84
III.	Инвестиции	
	- номинална стойност хил. лв.	X
Общо за група III:		0
IV.	Парични средства	
1	В брой	32
2	В безсрочни сметки (депозити)	42
Общо за група IV:		74
Общо за раздел В:		158
G.	Разходи за бъдещи периоди	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)		110

П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума
		(хил.лева)
		текуща година
		предходна година
а		1
		2
A.	Собствен капитал	
I.	Записан капитал	5
II.	Премии от емисия	
III.	Резерв от последващи оценки	
IV.	Резерви	
Общо за група IV:		0
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години	
	- Неразпределена печалба	60
Общо за група V:		60
VI.	Текуща печалба (загуба)	73
Общо раздел А:		138
B.	Провизии и сходни задължения	
Общо за раздел Б:		0
B.	Задължения	
1	Получени аванси	0
	- до 1 година	25
2	Други задължения, в т.ч.	20
	- до 1 година	20
3	- към персонал, в т.ч.:	4
4	до 1 година	4
	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2
5	до 1 година	2
6	- данъчни задължения	14
7	до 1 година	14
Общо раздел В:		20
1	до 1 година	20
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	
Общо раздел Г:		0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		158

Дата: 17.5.2022

Съставител:

Деница Борчев

Ръководител:

Десислава Никова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *Нео Сървисис ООД*
 ЕИК *200905408*
 адрес *България, гр. София, бул. Цар Борис III No 81, вх. Б, ет. 7*
 за *1.1.2021 - 31.12.2021*

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	6	31
	а) суровини и материали		2
	б) външни услуги	6	29
3	Разходи за персонал, в т.ч.	68	67
	а) разходи за възнаграждение	57	57
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	11	10
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	1	2
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1	2
	- разходи за амортизация	1	2
5	Други разходи, в т.ч.		1
0	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	75	101
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
0	Общо финансови разходи (6+7):	0	0
8	Печалба от обичайна дейност	81	2
0	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7):	75	101
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	81	2
10	Разходи за данъци от печалбата	8	0
	- Данъци от печалбата	8	
12	Печалба (9-10)	73	2
	Всичко (Общо разходи +10+12)	156	103

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	156	75
	в) услуги	156	75
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.		28
	- приходи от финансиране		10
0	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	156	103
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
0	Общо финансови приходи (5+6+7):	0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
0	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7):	156	103
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9+ ред 10 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи +10)	156	103

Дата: 17.5.2022

Съставител:
 Деница Борчет



Ръководител:
 Десислава Николова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Нео Сървисис ООД**
 ЕИК **200905408**
 адрес **България, гр. София, бул. Цар Борис III No 81, вх. Б, ет. 7**
 за **1.1.2021 - 31.12.2021** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	73	4	69	123	39	84
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		68	(68)		67	(67)
3 Платени и възстановени данъци от печалбата			0		7	(7)
4 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		34	(34)		2	(2)
5 Други парични потоци от основната дейност	32		32	14	33	(19)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	105	106	(1)	137	148	(11)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	14		14
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	14	0	14
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода	105	106	(1)	151	148	3
Д. Парични средства в началото на периода			75			72
Е. Парични средства в края на периода			74			75

Дата: 17.5.2022

Съставител: Ръководител:

Деница Борчева

Десислава Николова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Нео Сървисис ООД

200905408

България, гр. София, бул. Цар Борис III No 81, вх. Б, ет. 7

1.1.2021 - 31.12.2021

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>		
1 Салдо в началото на отчетния период	5							60			65		
2 Промени в счетоводната политика											0		
3 Грешки											0		
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	60	0	0	65		
5 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6 Финансов резултат за текущия период										73	73		
7 Разпределения на печалба											0		
8 Покриване на загуба											0		
9 Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10 Други изменения в собствения капитал											0		
11 Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	60	0	73	138		
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13 Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	60	0	73	138		

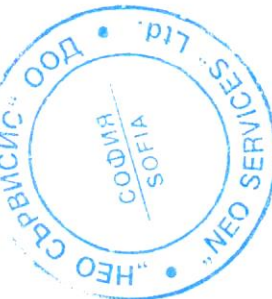
Дата: 17.5.2022

Съставител:

Денца Борчева

Ръководител:

Денслава Натова



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на **Нео Сървисис ООД**

ЕИК **200905408**

адрес **България, гр. София, бул. Цар Борис III No 81, вх. Б, ет. 7**

към **31.12.2021**

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:					Последваща оценка		Преоцене на стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	на в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	увеличение	намаление	на стойност (4+5-6)	в	началото на периода	начислено през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I.	Нематериални активи																		
Общо за група I:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II.	Дълготрайни материални активи																		
1	Съоръжения и други	23			23			23	23	1		23			23	23	0		
	Общо за група II:	23	0	0	23	0	0	23	23	1	0	23	0	0	23	23	0		
III.	Дългосрочни финансови активи																		
0	Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV.	Отсрочени данъци				0			0				0				0	0		
0	Общ сбор (I+II+III+IV)	23	0	0	23	0	0	23	23	1	0	23	0	0	23	23	0		

Дата: 17.5.2022

Съставител: Деница Борчева

Ръководител: Десислава Иванова



„НЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД е Дружество с ограничена отговорност, учредено на 28.10.2009 г.

Адрес на регистрация: гр.София, бул. Цар Борис III No 81, вх. Б, ет. 7

Единен идентификационен код: 200905408

Дружеството се управлява от: Десислава Костадинова Натова

Съдружници: Димитър Йорданов Ганчев, 2500 лв.
Николай Димитров Ташев, 2500 лв.

Основната дейност на Дружеството е: Осигуряване на консултантски услуги по разработка на процедури и софтуер за информационна сигурност в областта на мениджмънта и маркетинга в частния и обществен сектор.

Дружеството няма изградена клонова мрежа в страната и чужбина.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческата цена, като в някои случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. Настоящият финансов отчет не съдържа преизчисления на записаните балансови активи, или рекласификация на пасивите в случай че дружеството не продължи своята дейност.

Ръководството на Дружеството е направило внимателен анализ и преценка относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще, вземайки предвид и прогнозната оценка на продължаващите ефекти на COVID-19 пандемията върху бизнеса. Дейността на дружеството не е повлияна неблагоприятно от COVID-19 пандемията в съществено размер и пряко.

Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени данните от текущата и от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и 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. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията се изчислява на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца, следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намалена. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Инвестиции в смесени предприятия (консорциуми)

В индивидуалния си финансов отчет дружеството отчита участието в съвместно контролирана стопанска единица по себестойностния метод.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута, първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка по заключителния курс към 31 декември на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания по договори за експлоатационен лизинг се признават като текущи разходи за външни услуги на база линейния метод за срока за лизинговия договор.

Признаване на приходи и разходи

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Приходите от финансиране се признават като приход в текущия период - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на финансирането, когато финансирането е свързано с амортизируеми активи. Когато финансирането е свързано с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по финансирането.

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват основно и допълнително възнаграждение, социални осигуровки и надбавки, бонуси, премии, платен годишен отпуск и др. според прилаганата система за заплащане на труда и българското трудово законодателство. Когато лице от персонала е положило труд в рамките на отчетния период, недисконтираната сума на краткосрочните доходи на зетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, се признава като разход или актив срещу текущо задължение, след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.

Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на счетоводния баланс.

В случаите в които Дружеството следва да определя задължение за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране се използва актюерски метод на оценка - метода на прогнозните кредитни единици. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход съгласно ускорения метод на признаване, включително признаване изцяло на всички актюерски печалби и загуби в текущия финансов резултат. Разходите за лихви се признават чрез прилагане на дисконтов фактор към задължението за доходи на персонала за пенсиониране и се отчитат като разходи за персонала.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности. Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

„ПЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Нетни приходи от продажби на стоки	-	-
Нетни приходи от продажби на услуги	156	75
Други приходи	-	-
	<u>156</u>	<u>75</u>

Приходите от продажби на стоки и услуги са в рамките на обичайната дейност на Дружеството. Последните включват изготвяне на тръжна документация, обработка на текстови данни, информационни и бизнес услуги, управление на проекти.

Разходи за материали

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Активи с нисък праг на същественост	-	-
Електроенергия, топлоенергия и вода	-	-
Други	2	2
Рекламни материали	-	-
	<u>2</u>	<u>2</u>

Разходи за външни услуги

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Телеком. услуги и поддръжка на офис	-	-
Абонаменти, публикации, нотариални и държ. такси	-	1
Юридически, счетоводни и консултантски услуги	3	3
Наеми на помещения	-	-
Услуги по договори за съвместна дейност	-	-
Обучение и семинари	-	-
Застраховки	2	-
Други услуги	1	25
	<u>6</u>	<u>29</u>

Разходите са формирани основно на базата на взаимоотношенията с доставчици на консултантски услуги и такива по договори за съвместна дейност по проекти.

Разходи за персонала

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Възнаграждения	57	57
Социални осигуровки	11	10
	<u>68</u>	<u>67</u>

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	8	-
Приход/разход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данък от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>8</u>	<u>-</u>

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2021	2020
Машини, оборудване, апаратура	30%	30%
Транспортни средства	25%	25%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Стопански инвентар	15%	15%
Програмни продукти	15%	15%
Специализиран софтуер	50%	50%

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Търговски и други вземания

	2021	2020
Търговски вземания – брутно	84	-
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	-	-
Търговски вземания - нетно	84	-
Други вземания - по гаранции, надвнесени данъци	-	32
Други вземания	-	-
Данъци за възстановяване	-	-
	84	32

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Парични средства

	2021	2020
Парични средства в брой	32	25
Парични средства в банкови сметки	42	50
	74	75

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 Декември 2021 г. записаният основен капитал е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева, разпределени в 100 /сто/ дяла от по 50 /петдесет/ лева всеки и съдружници в дружеството са:

<u>Съдружник</u>	Брой дялове	% -по участие в капитала
Димитър Йорданов Ганчев	50	50
Николай Димитров Ташев	50	50
	100	100

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Капиталът е внесен изцяло.

Търговски и други задължения

	2021	2020
Търговски задължения	-	25
Данъчни задължения	14	14
Задължения към персонала	4	4
Осигурителни задължения	2	2
Други задължения към др. кредитори	-	-
	20	45

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задължения не са лихвоносни и обичайно се уреждат в срок до 1 година;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест brutни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две brutни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти. Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от Десислава Костадинова Натова и през отчетната 2021 година не са извършвани други сделки със свързани лица.

Условни задължения

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни задължения.

Условни активи

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват привлечени средства и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи под формата на вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

„НЕО СЪРВИСИС“ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в Евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо Еурото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

На 24 февруари 2022 г. Русия предприе военна операция на територията на Украйна, което предизвика военен конфликт между двете държави. В резултат много държави, включително и България, наложиха санкции срещу Русия. Последствията от тези събития се изразяват в криза на отношенията между държавите, несигурност за бъдещето, бежански потоци. В икономически план се очаква този военен конфликт и свързаните с него санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Това би се изразило в очаквани резки промени в цените на стоките, увеличаване на цените на енергията, колебания във валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др. Дейността на Дружеството не е засегната пряко от тези събития, включително те не оказват влияние върху валидността на принципа - предположение за действащо предприятие за финансовите отчети за 2021 г. Непреките ефекти и рискове за Дружеството биха произтекли от цялостното влошаване на макроикономическата среда, очаквано увеличаване на разходите, повишаване на инфлацията, несигурност в планирането. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието им върху финансовото състояние и представянето на Дружеството. Ръководството следи развитието на събитията и в зависимост от техния ефект върху дейността на Дружеството, както и въздействието им върху общата икономическа ситуация, е наясно че може да се изиска ревизиране на определени допускания и оценки, които биха довели до корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

Не са настъпили събития след датата на баланса, освен оповестеното по-горе, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12. 2021 г.

Ръководител:

Десислава Натова



Съставител:

Деница Борчева

21.05.2021 г