

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

към 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

2

БАЛАНС

6

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

8

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

9

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

10

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

11

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА****за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.**

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Съветът на директорите представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от ДЕС Иван Милев, В и М ОДИТ ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е разработка, поддръжка и цялостен съпорт на браузър базирани игри на територията на цял свят.

Финансовият резултат на Дружеството за 2022 г. след данъци е печалба в размер на 859 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През текущата финансова година Дружеството увеличава продажбите с 2%, реализирайки продажби в размер на 4,997 хил.лв. срещу 4,880 хил.лв. за 2021 г.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Към 31.12.2022 г. неразпределената печалба е в размер на 1,765 хил.лв. През текущия период Дружеството е разпределяло дивиденди в размер на 587.

Структура на основния капитал към 31 декември 2022 г.

Акционери	Участие	Брой дялове/акции	Номинална стойност
ФИКС ЕООД	45%	90 000	1
РОКТРУ ЕООД	45%	90 000	1
АИС СОФТ ЕООД	10%	20 000	1

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

През 2020г. Фикс ЕООД продава 20 000 от акциите си на нов акционер АИС СОФТ ЕООД и 69 260 на РОКТРУ ЕООД. Към 31 декември 2022 г. акционери в дружеството са Фикс ЕООД, РОКТРУ ЕООД и АИС СОФТ ЕООД. През 2020г. дружеството намалява основния си капитал с 750хил.лв. чрез обезсилване на акции.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2022 ГОДИНА

Съветът на директорите си е поставил следните основни цели, които са постигнати през 2022 г:

- о Да поддържа поне пет различни браузър-уеб базирани игри, преведени на повече от 35 езика, реализирани в повече от 80 страни.
- о По отношение на персонала, Дружеството разполага с близо 50 лица.
- о По отношение методите за плащане има възможност за над 100 различни вида, които се различават за всяка една държава. Тенденцията е да се увеличават, с цел обхващане на по-голям кръг от потребители.
- о Фирмата има повече от 1,500,000 активни играчи, както и над 45,000,000 регистрирани потребители.

Отговорности на Съвета на директорите

Според българското законодателство, Съветът на директорите следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Съветът на директорите потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Съветът на директорите също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Съветът на директорите носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Към 31 декември 2022 г. Дружеството има 46 служители, в сравнение с 48 служители към 31 декември 2021 г.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 1,865 хил.лв. (2021: 1,693 хил. лв.).

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електронни услуги в размер на 4,997 хил. (2021: 4,880 хил. лв.).

Разходите за основна дейност са в размер на 4,652 хил. лв. (2021: 4,029 хил. лв.)

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: стопански инвентар, компютърна и периферна техника, подобрения на наети активи.

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 881 хил. лв. и се състоят основно от софтуер.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 2,922 хил. лв. (2021: 2,651 хил. лв.)

Събития след датата на финансовият отчет

Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не осъществява и не планира да осъществява в близко бъдеще научноизследователска и развойна дейност.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Събития след отчетната дата

През февруари 2022 г. вследствие на военния конфликт между Русия и Украйна някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу публичния дълг на Руската Федерация и някои руски банки, както и индивидуални санкции срещу определени руски граждани.

Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително увеличение в колебанията на фондовите и валутните пазари, цените на енергоносителите и горивата и значително обезценяване на рублата спрямо американския долар и еврото.

Тези събития се очаква да окажат влияние върху дейността на предприятия от различни индустрии, опериращи в Руската Федерация, Украйна и Беларус. Дружеството няма преки експозиции (напр., сделки, салда, ангажменти) към свързани лица и/или към ключови клиенти, доставчици или банки от тези държави. Ефектите от горните събития могат да окажат влияние върху цялостните макроикономически условия в страната и в Европа, както и в по-дългосрочен план върху търговските обороти, паричните потоци и рентабилността.

Дружеството третира горните събития като некоригиращи събития, настъпили след края на отчетния период. Към датата на одобрение за издаване на настоящия финансов отчет, количественият ефект от тези събития не може да бъде определен с разумна степен на точност от страна на Дружеството. Ръководството анализира възможните ефекти от променящите се макроикономически условия върху финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

Не са налице други значими събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да изискват оповестяване и/или корекция на финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирвали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Съветът на директорите не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Справедлива стойност:

Салдата представени като “парични средства и парични еквиваленти”, “вземания” и “краткосрочни задължения”, не се отличават съществено от справедливата стойност.

Валутен риск:

Този риск възниква от факта, че Дружеството купува стоки и услуги в различни валути, и реализира продажбите си в различни валути. Управлението на риска се извършва от Управителните органи. Решението дали и до каква степен Дружеството покрива валутния риск се взема от Съвета на директорите.

Ликвиден риск

Отговорност за справяне с този риск и осигуряването на ликвидност на Дружеството носи Съветът на директорите.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, гарантиращи нормалното осъществяване на дейността на Дружеството. При временен недостиг на собствени оборотни средства, дружеството ще разчита предимно на краткосрочно финансиране от свързани лица.

Заключение

През 2022 г. Дружеството реализира увеличение на продажбите с 2%. През следващите години Дружеството ще се стреми към увеличаване на продажбите на територията на целия свят, налагайки като приоритет подходящ финансов и оперативен контрол.

Христо Тенчев

Изпълнителен директор



София, 28.03.2023 г.

ЕКЕС СОФТУЕР АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ		31-12-2022	31-12-2021
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
A	Записан, но невнесен капитал	-	-
Б	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	881
Общо за групата :		881	653
II.	Дълготрайни материални активи		
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2
2.	Съоръжения и други	1	46
Общо за групата :		48	39
III.	Вземания		
1.	Предоставени депозити	5	-
Общо за групата :		-	-
IV.	Дългосрочни финансови активи		
1.	Акции и дялове в предприятия от група	3	-
2.	Предоставени заеми свързани предприятия	3,11	202
Общо за групата :		202	196
V.	Отсрочени данъци		
	Отсрочен данъчен актив	4	29
Общо за раздела :		1,160	913
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Вземания		
1.	Вземания от клиенти и доставчици	5	400
2.	Други вземания	5	130
	В т.ч. над 1 година		104
Общо за групата :		530	464
II.	Краткосрочни финансови активи		
1.	Предоставени заеми свързани предприятия	3,11	-
Общо за групата:		-	-
III.	Парични средства, в т.ч:		
1.	в брой	6	13
2.	в безсрочни сметки (депозити)	6	1,757
Общо за групата :		1,770	1,766
Общо за раздела :		2,300	2,230
Г.	Разходи за бъдещи периоди	8	14
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3,468	3,157

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ЕКЕС СОФТУЕР АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

XSsoftware
REDEFINING ONLINE ENTERTAINMENT

WWW.XS-SOFTWARE.COM

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

ПАСИВ	31-12-2022	31-12-2021
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	(BGN'000)	(BGN'000)
бележки	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	200	200
II. Резерв от последващи оценки	-	-
III. Резерви	98	98
Общо за групата :	98	98
IV. Натрупана печалба (загуба)от минали години	-	-
1. неразпределена печалба	1,765	1,228
2. непокрита загуба	-	-
Общо за групата :	1,765	1,228
V. Текуща печалба (загуба)	859	1,125
Общо за раздела :	2,922	2,651
B. Задължения		
1. Получени аванси, в т.ч.:	7.1	-
1.1 до 1 година	-	-
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7.1	190
2.1. до 1 година	190	236
3. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	7.1; 11	-
3.1. до 1 година	-	-
4. Други задължения, в т.ч.	356	270
4.1. до 1 година	356	270
- към персонала, в т.ч.:	7.2	267
до 1 година	267	184
- осигурителни задължения, в т.ч.:	7.4	64
до 1 година	64	55
- данъчни задължения, в т.ч.:	7.3	25
до 1 година	25	28
Общо за раздела :	546	506
до 1 година	546	506
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
- финансирания	-	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3,468	3,157

Бележките на страници И до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД/ПИ/АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Христо Тенчев
Изпълнителен директор

Съгласно одиторски доклад:

Иван Милев
Регистриран одитор

Иван Милев
Регистриран одитор

ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		31-12-2022	31-12-2021
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
А. Разходи			
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2,018	1,796
2.1.	суровини и материали 8.1	33	22
2.2.	външни услуги 8.2	1,985	1,773
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	2,145	1,959
3.1.	разходи за възнаграждения 8.3	1,865	1,693
3.2.	разходи за осигуровки 8.3	280	266
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	459	254
4.1.	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	459	254
—	разходи за амортизация	459	254
5.	Други разходи, в т.ч.:	30	20
5.1.	балансова стойност на продадените активи 8.4	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		4,652	4,029
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи: 9	55	59
Общо финансови разходи		55	59
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		4,707	4,088
7.	Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	956	1,251
8.	Разходи за данъци от печалбата 4	102	128
9.	Други данъци 4	(5)	(2)
10.	Печалба (7—8—9)	859	1,125
Всичко (Общо разходи + 8 + 9+10)		5,663	5,339
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2022	31-12-2021
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
Б. Приходи			
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4,997	4,880
1.1.	услуги 10	4,997	4,532
2.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин 10	657	448
3.	Други приходи, в т.ч.:	-	4
3.1.	приходи от финансираня	-	-
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		5,654	5,332
4.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	7
Общо финансови приходи (5+6+7)		9	7
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		5,663	5,339
5.	Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	-
6.	Загуба	-	-
Всичко (Общо приходи)		5,663	5,339

Бележките на страници 1 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител
Съгласно одиторски доклад:

Иван Милев
Регистриран одитор

Христо Тенчев
Изпълнителен директор

ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2022

(BGN'000)	Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5,082	2,231	2,851	4,995	1,832	3,163
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	2,059	(2,059)	2	1,950	(1,948)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	-	623	(623)	-	23	(23)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	121	(121)	-	136	(136)
Други парични потоци от основна дейност	24	16	8	15	2	13
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	9	(5)	6	9	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5,110	5,059	51	5,018	3,952	(1,066)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	45	(45)	-	44	(44)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	45	(45)	-	44	(44)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	2	(2)	-	196	(196)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики.	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	2	(2)	-	196	(196)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5,110	5,106	4	5,018	4,192	826
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,766	-	-	940
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1,770	-	-	1,766

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Съгласно одиторски доклад:

Иван Милев
Регистриран одитор

Христо Тенчев
Изпълнителен директор

Иван Милев
Регистриран одитор

ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31-12-2022

(BGN'000)	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години /	Финансов резултат от минали години /	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Резерв от последващи оценки	Други резерви	Неразпределен на печалба	Непокрита загуба		
Показатели							
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо в началото на отчетния период	200	-	98	1,228	-	1,125	2,651
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	859	859
Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-
Разпределение на печалба за дивиденди	-	-	-	(587)	-	-	(587)
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	1,124	-	(1,125)	(1)
Салдо в края на отчетния период	200	-	98	1,765	-	859	2,922

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Съгласно одиторски доклад:

Иван Милев
Регистриран одитор



Христо Тенчев
Изпълнителен директор

ЕКЕС СОФТУЕР АД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000). Финансовия отчет е одобрен от Ръководството на Екес Софтуер АД на 28 март 2023 г.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ЕКЕС СОФТУЕР АД

1. Учредяване и регистрация

ЕКЕС СОФТУЕР АД (Дружеството) е регистрирано в София на 13 март 2006 като еднолично дружество с ограничена отговорност. През 2009 година Дружеството е преобразувано в АД с удостоверение от Агенция по вписванията с изх.№ 20090619095648/19.06.2009г. През 2011 г. Дружеството променя името си от ЕКЕС СОФТ АД на ЕКЕС СОФТУЕР АД. През 2020г. се променя седалището на управление на Дружеството на гр. София, ж.к. Младост 4, бул. Александър Малинов 78. Предметът на дейност на Дружеството е разработка, поддръжка и цялостен съпорт на браузър базирани игри.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие. Дружеството е реализирало нетна печалба в размер на 859 хил. лв. за годината, завършваща на 31 Декември 2022 година, и към тази дата общият собствен капитал (равен на нетните активи на Дружеството) е по-висок от регистрирания капитал с 2,922 хил. лв.

На ръководството на Дружеството не са известни съществени несигурности свързани със събития или условия, които могат да поставят под съмнение възможността на Дружеството да продължи като действащо предприятие. Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2022 година и Дружеството ще продължи като действащо предприятие, без да се ограничава до дванадесет месеца след края на отчетния период.

3. Материални запаси

Стоково-материалните запаси (СМЗ) са под формата на:

- материали (рекламни брошури и каталози), придобити главно чрез покупка
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние.

В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период. Към датата на отчета материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната първоначална стойност и нетна реализируема стойност.

В група парични средства са включени парични средства в разплащателни сметки. Парични средства включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажменти.

Към 31.12.2022 г., Дружеството няма парични средства, които не са на разположение за ползване от Съвета на директорите.

5. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на Дружеството.

6. Данъци от печалбата

Разходът за данъци от печалбата представлява сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата от предходни отчетни периоди.

Активите по отсрочени данъци представляват сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на намаляеми временни разлики, пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби и пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити. Пасивите по отсрочени данъци представляват сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди по отношение на облагаеми временни разлики.

През текущия период Дружеството не е отчетло текущи и/или отсрочени данъци директно в собствения капитал.

През отчетния период Дружеството не е извършвало преизчисление на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

7. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които Дружеството очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен нематериален актив, се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже:

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

7. Дълготрайни нематериални активи (продължение)

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Дружеството е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Предприятието не разполага с дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба и напълно изхабени дълготрайни нематериални активи.

8. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които Дружеството очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

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.

Дружеството е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н., не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба дълготрайни активи.

ЕКЕС СОФТУЕР АД

9. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА и ДМА е прилаган линейният метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчно признатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променен.

10. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори.

Финансовите лизингови договори се отчитат, като съответният актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди. Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

11. Признаване на приходи

Счетоводната политика, приета за признаване на приходи, е в съответствие със Счетоводен стандарт (СС) 18 Приходи. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременно изпълнение на следните условия: прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Приходът свързан със сделки за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводният баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

12. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени значителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били отразени счетоводно при тяхното първоначално възникване. Активите, пасивите и паричните средства в чуждестранна валута са представени по заключителният курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД

13. Оповестяване на свързани лица.

- Собственици: ФИКС ЕООД, притежава 45% от капитала; РОКТРУ ЕООД, притежава 45% от капитала, АИС СОФТ ЕООД притежава 10% от капитала. Фикс ЕООД е 100% собственост на ХРИСТО ТЕНЧЕВ, Съвет на директорите:
 - ФИКС ЕООД, чрез представляващия си ХРИСТО ДИМИТРОВ ТЕНЧЕВ
 - Камиса ЕООД, чрез КРАСИМИРА КАЛЧЕВА КАЛЧЕВА
 - РОКТРУ ЕООД, чрез РАДОСЛАВ ХРИСТОВ ТЕНЧЕВ
- „ЕКЕСЕС СОФТУЕР ГЕРМАНИЯ“ ГМБХ, ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД притежава 100% от капитала му, дружеството е ликвидирено през 2014г.
- "Ексес ДА" ЕООД 100% дъщерно дружество на Ексес Софтуер АД, ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД притежава 100% от капитала му.
- Други свързани лица са:

"СофтУни Ейч Ар" ООД	Дружество под общ контрол
"ГЕЙМ КЛАУД КОНТИНЕНТАЛ" ООД	Христо Тенчев съдружник
"ГЕЙМ БАР" ООД	Христо Тенчев съдружник
"IXъб" ЕООД	Христо Тенчев съдружник
"ОУСЪМ ЕКС" ЕООД	Дружество под общ контрол
"ИНТЕРНЕТ СЪРВИСИС" ЕООД	Дружество под общ контрол
"ЛЕАД СТУДИО" ЕООД	Дружество под общ контрол
"СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ" ООД	Дружество под общ контрол
„КУИЗЕНС ООД“ ликвидирено през 2017г.	ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД притежава 8 % от капитала
„СТУДИО О“ ООД	ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД притежава 19: 1 % от капитала
"СОФТУНИ" ООД	Дружество под общ контрол
ЛОКТРИП ООД	Христо Тенчев съдружник
"КОДЕКСИО" ЕООД	Дружество под общ контрол
"СОФТУНИ ЦПО" ЕООД	Дружество под общ контрол
"СОФТУНИ КАМПУС" ЕООД	Дружество под общ контрол
"ИДЪН ИНВЕСТМЪНТС" ООД	Дружество под общ контрол
"ЧАСТНА ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ДИГИТАЛНИ НАУКИ СОФТУНИ СВЕТЛИНА" ООД	Дружество под общ контрол
"БАЛКАНСКА БЛОКЧЕЙН АСОЦИАЦИЯ" Сдружение	Член на управителния съвет

ЕКЕС СОФТУЕР АД

"СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ" Фондация	Член на настоятелство
"Аетърнити" Фондация	Член на управителния съвет
"ГН Консулт" ООД	Дружество под общ контрол
"Моушън Софтуер" ЕАД	Дружество под общ контрол
"ХИС Инвестмънт" ООД	Дружество под общ контрол
"СофтУни Лабс" ЕООД	Дружество под общ контрол
"Студио О" ООД	„ЕКЕС СОФТУЕР“ АД съдружник

14. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите). Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти. Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

15. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32 Финансови инструменти, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или е намаляла. В този случай балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

През отчетния период не е извършвана обезценка на активи.

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породят необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашни задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток
- ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от Дружеството, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса. Към края на отчетния период са начислени провизии за неизползван отпуск в размер на 222 хил. лв..

17. Съществени приблизителни оценки

Поради спецификата на своята дейност Дружеството работи с голям брой контрагенти в много страни. Условието на търговия и плащане се различават за всеки отделен пазар. Това понякога налага забавяне в признаването на приходите и разходите в един и същ отчетен период. Дружеството е направило най-добрата приблизителна счетоводна оценка на тези приходи и разходи, за да отграничи всеки отделен отчетен период.

18. Други оповестявания извън счетоводните стандарти

Съществени събития, настъпили след датата на баланса, изискващи оповестяването им в настоящия финансов отчет са оповестени в бележка № 13 на страница 28.

19. Отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия

По отношение на отчитането на инвестицията в дъщерно предприятие в този неконсолидиран отчет, Дружеството прилага метода на себестойността съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия, пар.13.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

III. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1.1. Структурата на ДМА е описана в таблицата по-долу:

в хил. лв.

	Машини и оборудване	Съоръжения	Общо
Отчетна стойност			
Към 01.01.2021	47	958	1,005
Придобити	1	35	36
Изписани	-	-	-
Преоценка	-	-	-
Към 31.12.2021	48	993	1,041
Придобити	2	37	39
Изписани	(45)	(552)	(597)
Преоценка	-	-	-
Към 31.12.2022	5	478	483
Амортизация			
Към 01.01.2021	46	932	978
Амортизация за годината	1	23	24
Изписана	-	-	-
Към 31.12.2021	47	955	1,002
Амортизация за годината	1	29	30
Изписана	(45)	(552)	(597)
Към 31.12.2022	3	432	435
Балансова стойност			
Към 01.01.2021	1	26	27
Към 31.12.2021	1	38	39
Към 31.12.2022	2	46	48

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2.1. Структурата на НДМА е описана в таблицата по-долу:

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Към 01.01.2021	1,335	1,335
Придобити	448	448
Изписани	-	-
Към 31.12.2021	1,783	1,783
Придобити	657	657
Изписани	(826)	(826)
Към 31.12.2022	1,614	1,614
Амортизация		
Към 01.01.2021	890	890
Амортизация за годината	230	230
Изписана	-	-
Към 31.12.2021	1,130	1,130
Амортизация за годината	429	429
Изписана	(826)	(826)
Към 31.12.2022	733	733
Балансова стойност		
Към 01.01.2021	435	435
Към 31.12.2021	653	653
Към 31.12.2022	881	881

3. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

3.1. Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството има 100% участие в дъщерното дружество ЕКЕС ДА ЕООД със 100лв. основен капитал.

ЕКЕС СОФТУЕР АД

3. ФИНАНСОВИ АКТИВИ (продължение)

3.2. Предоставени заеми на свързани предприятия

	2022	2021
	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
Отчетна стойност		
Към 01 януари	196	-
Предоставени	6	196
Изплатени	-	-
Обезценка	-	-
Към 31 декември	202	196

Дружеството е предоставило заем към ЕКЕС ДА ЕООД през 2021г. в размер на 196 хил. лв като същия не е погасен към края на годината. През 2022г. е начислена лихва по заема. Към 31.12.2022 няма други заеми, предоставени на свързани лица.

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи по отсрочени данъци:

	Компенсир еми отпуски	Обезценка вземания	Общо
Временна разлика			
Към 31.12.2021	14	10	24
Увеличение	8	-	8
Намаление	-	(3)	(3)
Към 31.12.2022	22	7	29

Към датата на финансов отчет ръководството на Дружеството е приспаднало целия размер на натрупаните загуби през годините, в резултат на което няма актив по отсрочен данък от данъчни загуби. Данъчните загуби изтичат в 5-годишен период след годината на възникване. Към 31.12.2022г. няма непризнат актив по отсрочен данък от данъчни загуби за пренасяне (2021: 0 хил.лева).

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2022 г. е 10% (2021 г. 10%). Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област. Последната данъчна проверка на Дружеството за корпоративно подоходно облагане е направена през 2023 г. и обхваща периода от 01.01.2021 до 31.12.2021 г., а за данък върху добавената стойност последната данъчна проверка обхваща период до Декември 2022 г.

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2022 г. и 2021 г. са:

2022 2021
ХИЛ.ЛВ. ХИЛ.ЛВ.

Признати в отчета за приходите и разходите

Разход за текущ данък от печалбата	102	128
Разход/(Приход) по отсрочени данъци	(5)	(2)
Разход/(Приход) за данъци от печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	97	126

Сумите, отчетени като „Други данъци“, включват данъци при източника, удържани на Дружеството в други страни, в размер на 0 хил. лв. (2021: 0 хил. лв.)

5. ВЗЕМАНИЯ

Структурата на вземанията е, както следва:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	400	360
Вземания от доставчици	-	-
Вземания по предоставени депозити	24	25
Данъци	54	27
Предоставени гаранции	52	52
Други вземания	-	-
	530	464

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в разплащателни сметки	1,757	1,765
<i>В т. ч. във валута</i>	<i>1,652</i>	<i>1,647</i>
Парични средства в брой	13	1
	1,770	1,766

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Текущи търговски задължения

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица	36	36
Задължения към доставчици	154	200
	190	236

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ (продължение)

7.2. Задължения към персонала

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения на персонала	69	65
Неизползвани отпуски	198	120
Задължения към подотчетни лица	-	-
	267	185

7.3. Данъчни задължения

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Данък върху Доходите на Физическите Лица	5	5
Корпоративен данък (Данък при източника)	1	1
ДДС за внасяне по MOSS	19	22
	25	28

7.4. Осигурителни задължения

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Осигурителни задължения	40	36
Осигурителни задължения неизползвани отпуски	24	19
	64	55

8. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

8.1. Разходите за материали включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Рекламни материали	6	3
Офис консумативи	3	2
Офис оборудване	15	13
Други	9	5
	33	23

8.2. Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Подизпълнители	139	105
Ремонти	3	6
Консултантски и други договори	459	331
Наеми	83	75
Реклама	834	622
Нает транспорт	4	-
Граждански договори	35	33
Интернет и телекомуникационни	105	129
Комисионна партньори	300	459
Застраховки	20	6
Други	3	7
	1,985	1,773

8.3. Разходите за възнаграждения и осигуровки включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	1,865	1,693
Разходи за осигуровки	280	266
	2,145	1,959

8.4. Другите разходи включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	-	-
Други	30	20
	30	20

ЕКСЕС СОФТУЕР АД
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Разходи по валутни операции	24	36
Банкови такси	31	23
	55	59

10. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

10.1. Приходите от продажби включват :

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на услуги	4,997	4,880
	4,997	4,880

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките между свързани лица отговарят на търговските условия при извършване на обичайни сделки.

Покупка на стоки и услуги:

	Вид сделки	31.12.2022	31.12.2021
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД,	Мениджърски услуги	120	120
РОКТРУ ЕООД,	Консултантски услуги	120	120
АИС СОФТ ЕООД	Консултантски услуги	120	120
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД	Обучения и материали за обучения	1	2
Софтуни ЦПО	Обучения	2	5
ЕКСЕС ЕООД	Обучения	-	-
1ХЪБ ЕООД	Наем и режийни	-	-
		363	367

ЕКЕС СОФТУЕР АД

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (продължение)

Продажба на стоки и услуги, финансови приходи:

	Вид сделки	31.12.2022	31.12.2021
		BGN'000	BGN'000
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД	Сървърни услуга	10	-
ЕКЕС ДА ЕООД	Приходи от лихви	4	-
		14	-

Вземания към свързани лица по предоставени заеми и услуги:

	Вид сделки	31.12.2022	31.12.2021
		BGN'000	BGN'000
ЕКЕС ДА ЕООД	заем	198	196
ЕКЕС ДА ЕООД	Лихви заем	4	-
Общо вземания към свързани лица		202	196

Задължения към свързани лица:

	Вид сделки	31.12.2022	31.12.2021
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД,	Мениджърск и услуги	12	12
РОКТРУ ЕООД,	Консултантски услуги	12	12
ХРИСТО ТЕНЧЕВ	заем	-	4
АИС СОФТ ЕООД,	Консултантски услуги	12	12
РОКТРУ ЕООД,	Обучения	-	-
Общо задължения към свързани лица		36	40

Задължението по повод получения депозит по силата на договор за наем е посочено в статия Други задължения.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Преглед

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове,

целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции в ценни книжа.

Експозиция към кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

<i>В хил. лв.</i>	2022	2021
Пари и парични еквиваленти в банка	1,757	1,765
Заеми отпуснати на свързани лица	202	196
Търговски вземания	400	360
	2,359	2,321

Времева структура на вземанията

Към датата на баланса времевата структура на вземанията (брутна стойност) е както следва:

<i>В хил. лв.</i>	2022	2021
Възникнали вземания, нефактурирани	294	245
Непросрочени (0-31 дена от издаване на фактура)	100	109
Непросрочени (32-61 дена от издаване на фактура)	2	1
62-92 дена от издаване на фактура	2	2
93-184 дена от издаване на фактура	2	1
185 дена до 1 година от издаване на фактура	-	1
Над 1 година от издаване на фактура	-	1
	400	360

Обезценки на вземания

През 2022г. са отписвани вземания на обща стойност 661.79 лв.

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (продължение)**Ликвиден риск**

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

По-долу са договорните падежи на финансови пасиви, включително очаквани плащания на лихви, изключващи ефекта от договорености за нетиране:

<i>В хил. лв.</i>	Балансова стойност	Договорени парични потоци	До 6 месеца	6-12 месеца	От 1 до 2 година	Над 2 години
Към 31 декември 2022 г						
Задължения към свързани лица	36	(36)	(36)	-	-	-
Търговски задължения	154	(154)	(154)	-	-	-
	190	(190)	(190)	-	-	-
Към 31 декември 2021 г						
Задължения към свързани лица	36	(36)	(36)	-	-	-
Търговски задължения	200	(200)	(200)	-	-	-
	236	(236)	(236)	-	-	-

Ръководството на Дружеството не очаква тези парични потоци да възникнат съществено по-скоро или съществено по-късно от оповестените падежи в горната таблица.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на ограничен лихвен риск поради факта, че единствените финансови инструменти обвързани с лихви са заемите дадени на свързани лица. Към 31 декември 2022 г. салдата по тези заеми не са съществени, а лихвените проценти са фиксирани, както е оповестено в бележка 3 по-горе.

Валутен риск

Дружеството е изложено на ограничен валутен риск, поради факта, че основната част от транзакциите и салдата са деноминирани в лева или евро. Обменният курс на лева и еврото е фиксиран от Валутен Борд при съотношение 1.95583 лева за евро.

Управление на капитала

Политиката на Съвета на директорите е да се поддържа силна капиталова база така, че да се поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и на пазара като цяло, и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Капиталът се състои от акционерен капитал, преференциални акции, които не подлежат на обратно изкупуване и неразпределена печалба. Съветът на директорите следи възвръщаемостта на капитала, както и нивото на дивидентите за обикновените акционери.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Епидемията от коронавирус (COVID-19) стартира от Китай от края на 2019 г. и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. Впоследствие, беше въведено извънредно положение с решение на българския Парламент на 13 март 2020 г. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса и приблизителна оценка на очакваните финансови ефекти е сложно и практически невъзможно да бъдат направени и оценени с точност към датата на одобрение на този финансов отчет. Дружеството в съответствие със строгите противоепидемични мерки и ограничения, наложени от извънредното положение, предприема мерки както във връзка със защита на своя персонал, така и във връзка с идентифициране на всички несигурности и рискове с цел планиране и изпълнение на мерки за смекчаване на финансовия ефект върху финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на Дружеството за 2022 г. и в бъдеще.

14. ДЕЙСТВАЩО ДРУЖЕСТВО – ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството е направило анализи на база които е установило увеличаване на продажбите в следствие на пандемията от коронавирус. Ръководството е предприело мерки за затвърждаване на постигнатите резултати. Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

15. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

От името на Съвета на директорите:


Христо Тенчев

/Изпълнителен директор/

28.03.2023 г.