

НЕОХИМ

Годишен финансов отчет
и доклад за дейността
на **НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД**
за 2021 година



НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД

Управител:

Янко Бончев Маринов

Съставител:

Интерфинансист ООД

Адрес на управление:

**град Димитровград
ул. Химкомбинатска №3**

Юрист:

**Грета Николова Рускова
Никола Иванов Грозев**

Обслужващи банки:

**ЦКБ АД, клон Хасково
Булбанк АД, клон Хасково**

Одитори:

АФА ООД

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	11 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	4 страници
3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	42 страници



НЕОХИМ - ПРОТЕКТ ЕООД

ДОКЛАД за ДЕЙНОСТТА

Основните приоритети в дейността на ръководството на Неохим Протект ЕООД през 2021г. бяха насочени към запазване и организиране охраната на имуществото на Неохим АД, чрез предлагането на висококвалифицирани специалисти.

През годината се акцентираше върху развитието на договорните отношения с основни доставчици и клиенти, с цел поддържане на високо ниво на предлаганите услуги. Поддържане на предоставената ни материална база и запазване на квалифицирания персонал.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Неохим Протект ЕООД е създадено през месец април 2002 г. с решение на СД на Неохим АД от 11.04.2002 г. (протокол № 23/2002 г. на СД). Седалище и адрес на управление гр. Димитровград, ул.Химкомбинатска № 3. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение № 206/24.04.2002 г. на Хасковски окръжен съд. На основание протокол № 143/21.03.2019 г. от заседание на СД на Неохим АД - едноличен собственик на капитала, е сключено допълнително споразумение с Янко Бончев Маринов за управление на дружеството за срок до 31.03.2022 г.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Неохим АД, Димитровград.

Той решава въпросите от компетентността на Общото събрание, които са учредени в чл.137 ал.1 от Търговския закон. Управителят участва в решенията със съвещателен глас.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Янко Бончев Маринов, избрани от едноличния собственик на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Дружеството е част от групата на Неохим АД.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2021 г. е съобразен с изискванията на Закона за частната охранителна дейност от 31.03.2018 г. и включва следните видове операции и сделки:

- охрана на имущество на физически и юридически лица;
- охрана на обекти със СОТ и тяхното изграждане;
- лична охрана на физически лица;
- охрана на товари и ценни пратки;
- инкасова дейност;
- видеонаблюдение и пожароизвестяване и тяхното изграждане;
- пропускателен режим и режим на достъп на физически лица и превозни средства на територията на охраняемите обекти.

Дружеството охранява следните обекти:

- територията на Неохим АД от 2,400 декара площ, на която са разположени РМЗ /ремонтно механичен завод/, ж.п. гара, основните производствени цехове, автоцех, КИП и Автоматика, електроремонтен и електроснабдяване, турбогенераторна станция, сгради на Евроферт АД, както и всички административни сгради;
- складове за твърди взривоопасни товари и хранилища с опасни течности, сгъстени и втечнени газове;
- територията, сградите и съоръженията на фабрика Химик с площ 50 декара и язовир Черногорово с площ 800 декара, където е изградено и видеонаблюдение;
- територията на Терахим-Димитровград ЕООД, където е изградено и видеонаблюдение с директна връзка с дежурния по охрана;
- охрана на жп прелез на индустриален жп клон на км 0+286.
- Помпена станция „Марица” и „Шести водооборотен цикъл”
- дружеството осъществява и дейността Прелезоохрана на база сключен договор с Неохим АД.

Дружеството разполага с 10 броя служебни кучета – порода немска овчарка. Всичките са от елитен произход и са обучени да действат в промишлени обекти. Те се отглеждат в специален кучкарник от добре подготвени служители на фирмата, които системно полагат грижи и провеждат тяхното обучение и възпитание.

Персонал и средства за работната заплата

№	Показатели	2021 г.	2020 г.	Разлика
1.	Средно списъчен брой на персонала	68	64	4
2.	Начислени средства за РЗ /лв./	780,952	808,156	(27,204)
3.	Средна работна заплата /лв./	957	1,052	(95)

Средно списъчният брой на персонала през 2021 г. спрямо 2020 г. е увеличен с 4 човека и се дължи на нает персонал по програми останал след приключване на програмата.

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са намалени спрямо 2020 г. с 27 х.лв., поради намаление на премийте.

Средната работна заплата за 2021 г. е намалена спрямо предходната с 95 лв. или с 9 % (2020.: увеличена с 58 лв. или 6%).

Социалната политика на дружеството се провежда в следните направления:

- организирано хранене за всички работници и служители, съгласно реда и условията по Наредба №11;
- допълнителен платен отпуск на работниците и служителите от 5 дни годишно за работа при ненормиран работен ден;
- осигуряване на периодични медицински прегледи на работниците и служителите предвид спецификата на дейността.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2021 ГОДИНА

Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството извършва охранителна дейност. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2021 г. на охранителни услуги са в размер на 1,221 х.лв., (2020 г.: 1,241 х.лв.), като 99.8 % са продажби на свързани предприятия, от тях 98 % (2020 г.: 97 %) са продажби на дружеството-майка. Търговските вземания се представят и отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от

съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. В края на годината търговските вземания от клиенти са от свързани предприятия 124 х.лв. Всички вземания от свързани предприятия са текущи.

Закупените материали, стоки и услуги през 2021 г. възлизат на 180 х.лв., (2020 г.: 182 х.лв.). От всички доставки – 23 % са доставки от свързани дружества, от тях 29 % са сделки с Неохим АД, 71% с Евро Ферм АД. Покупките формират задължения към съответните доставчици. Задълженията към доставчици се отчитат по цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Търговските задължения в края на 2021 г. са в размер на 2 х.лв.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2021 ГОДИНА

А. Икономически анализ на производствената и търговска дейност на дружеството.

1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби.

Приходи	2021		2020		Абсол. изменение	Изменение в %
	ст-ст х.лв.	Дял на продажбите	ст-ст х.лв.	Дял на продажбите		
Приходи от охранителна дейност	1,221	100%	1,241	100%	(20)	(1.6%)

Приходите от реализация на охранителна дейност имат намаление спрямо 2020 г.

2. Разходи за дейността и структура на разходите

Относителният дял на разходите по икономически елементи остава сравнително постоянен през 2021 г. спрямо 2020 г., видно от таблицата по долу:

Разходи по Икономически елементи	2021		2020	
	ст-ст х.лв.	Относ. Дял	ст-ст х.лв.	Относ. Дял
Разходи за персонала	1,030	90.35%	1,046	88.8%
Разходи за външни услуги	45	3.95%	44	3.74%
Разходи за материали	35	3.07%	42	3.57%
Разходи за амортизации	28	2.46%	42	3.57%
Други разходи	2	0.17%	3	0.25%
Общо	1,140		1,177	

С най-висок относителен дял от тези разходи са разходите за персонала – 90.35%. От тях относителният дял на текущи възнаграждения е 75 % (2020г.: 79%), на вноските по социално осигуряване – 14% (2020 г.: 14 %), социални придобивки – 10% (2020 г.: 8%).

Няма съществено изменение в разходите за *материали* и за *външни услуги*, и разходите за *персонала*.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2021	2020	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.06	0.05	0.01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.10	0.09	0.01
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.07	1.05	0.02
Коефициент на ефективност на приходите	0.93	0.95	(0.02)
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	7.26	6.35	0.91
Коефициент на незабавна ликвидност	7.21	6.33	0.88
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	2.54	2.07	0.47
Коефициент на задлъжнялост	0.39	0.48	(0.09)

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) *коэффициент на рентабилност на приходите от продажби*. Равен е на 0.06. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвръщаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 0.01 пункта, което показва подобрене на финансовите операции на дружеството спрямо 2020 г.

б) *коэффициент на рентабилност на собствения капитал*. Равен е на 0.10. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и средногодишната стойност на собствения капитал. Показва възвръщаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализът показва по-висока капитализация на дружеството спрямо предходен период, поради което и коефициентът е увеличен.

2. Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (доходността) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а) *коэффициент на ефективност на разходите*. Изчислява се като отношение на разходите (в случая без разходите за данъци) към приходите. Означава размера на приходите реализирани от единица разходи. Равен е на 1.07. Стойността на коефициента е над 1, което показва, че разходите не превишават приходите. В сравнение с базисния период, е увеличен с 0.02.

б) *коэффициент на ефективност на приходите*. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (в случая без разходите за данъци). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 0.93. Стойността над 1 има негативен характер (разходите превишават приходите). В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 0.95 има намаление на коефициента ефективност на приходите от продажби с 0.02.

3. Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) *коэффициент на обща ликвидност*. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи

и парични средства) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 7.26 през отчетния период при 6.35 през базисния период, което е с 0.91 пункта увеличен и е в резултат на намаление на краткосрочните задължения.

Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид, бързината на оборота и спецификата на дейността на дружеството.

Общоприетата стойност на показателя е 1.00. От анализа се вижда, че показателят за дружеството е над общоприетата стойност.

б) коефициент на незабавна ликвидност. Ако се елиминира ролята на материалните активи и предплатените разходи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на незабавна ликвидност.

Коефициентът на незабавна ликвидност през отчетния период е 7.21 при 6.33 през базисния период, т.е. увеличен с 0.88.

Препоръчаната стойност на показателя е около единица. В дружеството бързоликвидните активи покриват на 100% краткосрочните задължения.

4. Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) коефициент на финансова автономност. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 2.54 и спрямо базисния период, когато е 2.07 е увеличен с 0.47.

б) коефициент на задлъжнялост. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0.39 и е намален спрямо базисния период с 0.09, когато е бил 0.48.

В. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

Не сме установили събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2021 г. или в приложенията към него.

Г. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Поради естеството на своята дейност Неохим Протект ЕООД не се занимава с научни изследвания и разработки.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2021 г. регистрираният капитал на Неохим Протект ЕООД е в размер на 5 хил.лв. разпределен на 50 равни дяла по размер, всеки един на стойност 100 лв.

Едноличен собственик на капитала на Неохим Протект ЕООД е Неохим АД, гр. Димитровград.

Той решава въпросите от компетентността на Общото събрание, които са уредени в чл.137 ал.1 от Търговския закон. Управителят участва в решенията със съвещателен глас.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Янко Бончев Маринов, избрани от едноличния собственик на капитала. Конкретните правомощия и възнаграждението на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Неохим Протект ЕООД няма клонове в страната и чужбина.

Възнагражденията, получени през годината от органите за управление възлизат на 24 хил. лв.

V. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 ГОДИНА

През 2022 г. основно внимание дружеството ще отделя на дейността, за която е създадено - охрана на имуществото на Неохим АД и неговите дъщерни дружества.

Постоянна задача за дружеството е поддържане на високо ниво на предлаганите услуги при оптимална численост на личния състав.

Поддържане на предоставената ни материална база – машини, МПС, съоръжения, оборудване и сгради.

Ще се разширява обхвата на виедeонаблюдението. Ще се подменят стари камери с нови, по-качествени. Ще се търси техническа възможност за подобряване качеството на видеозаписите.

Ще се осигури възможност за автоматично взаимодействие между определени видеокамери и сигнално известителна техника.

Ще се оптимизира използването и обучението на служебните кучета, включването им в патрулно – постовата дейност заедно с водачите.

Ще продължаваме съвместната работа с Агенцията по заетостта, във връзка с кандидатстване по различни оперативни програми и тяхното реализиране. Това ще ни даде възможност за подбор на кадри и същевременно поемане на част от разходите за обучение и възнаграждения на новия персонал.

Ще се разширява системата за технически контрол на обходите извършвани от охранителите, пеша или с автомобил.

Ще се направи предложение на едноличния собственик, на капитала, да се направят подобрения на социално битовите условия в помещенията използвани от състава на Неохим Протект ЕООД.

Ще се възложи извършване на цялостно обследване на съществуващите СОТ системи на „Техник охранителна техника” във Неохим Протект ЕООД и при необходимост ще се търси съдействие от оторизирана фирма.

VI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

В хода на обичайната си стопанска 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-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството и в рамките на групата, към която принадлежи дружеството, съгласно политика определена от собственика. Съветът на директорите на дружеството-едноличен собственик е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните (писмени) процедури за управление на отделните специфични рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото предлаганите от дружеството услуги са предназначени основно за едноличния собственик и останалите дружества от групата, като цените са базирани на себестойността на услугата плюс надбавка.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно съгласно установената политика на дружеството. Допълнително стабилизиращо обстоятелство е това, че основни клиенти на дружеството са едноличния собственик Неохим АД и останалите дружества от групата, която има строго предварително планиране и управление на свободните ресурси.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

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 провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирелните граници на активите и пасивите на дружеството.

Текущо матурирелтът и своевременното осъществяване на плащанията се слел от счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на отчета за финансово състояние са с остатъчен матурирелт до един месец, определен спрямо договорения матурирелт и парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Доклада за дейността на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 08.03.2022 г.

08.03.2022 г.
Димитровград

Управител:

/Я.Маринев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие,

оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

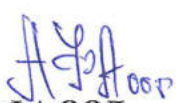
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се

изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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


АФА ООД

Одиторско дружество

Рени Георгиева Йорданова
Управител



Надя Димитрова Виячка

Регистриран одитор, отговорен за одита



9 март 2022 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ	28
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	28
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	28
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	29
7. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	29
8. ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА И ОБОРУДВАНЕ	30
9. АКТИВИ „ПРАВО НА ПОЛЗВАНЕ“	30
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	31
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	32
12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ	32
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	32
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	32
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ	33
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГ	35
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	36
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	36
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	37
20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	41

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2021 година

	Приложения	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Приходи от договори с клиенти	3	1 221	1 241
Разходи за материали	4	(35)	(42)
Разходи за външни услуги	5	(45)	(44)
Разходи за персонала	6	(1 030)	(1 046)
Разходи за амортизации	8,9	(28)	(42)
Други разходи		(2)	(3)
Печалба от оперативна дейност		81	64
Финансови разходи	16	(4)	(5)
Печалба преди данък върху печалбата		77	59
Разход за данък върху печалбата	7	(8)	(6)
Нетна печалба за годината		69	53
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	15	4	(7)
		4	(7)
<i>Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
		-	-
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		4	(7)
Общо всеобхватен доход за годината		73	46

Приложенията на страници от 5 до 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Янко Бончев Маргаритов

Съставител:

 Интерфинансист ООД, гр. Димитровград
 Маргарита Георгиева Димитрова
 Управител


НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2021 година

	Приложения	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Транспортни средства и оборудване	8	2	6
Активи "Право на ползване"	9	128	152
Активи по отсрочени данъци	10	7	8
		<u>137</u>	<u>166</u>
Текущи активи			
Материални запаси	11	2	2
Вземания от свързани лица	20	123	242
Данък печалба за възстановяване	7	2	-
Други вземания и предплатени разходи	12	2	4
Парични средства и парични еквиваленти	13	821	635
		<u>950</u>	<u>883</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u><u>1 087</u></u>	<u><u>1 049</u></u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		5	5
Неразпределена печалба		776	703
	14	<u>781</u>	<u>708</u>
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Задължения към персонала при пенсиониране	15	64	68
Задължения по лизинг	16	111	134
		<u>175</u>	<u>202</u>
Текущи задължения			
Задължения към свързани лица	20	1	1
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	17	82	85
Задължения за данъци	18	25	29
Краткосрочна част на задължения по лизинг	16	22	22
Други текущи задължения		1	2
		<u>131</u>	<u>139</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>306</u>	<u>341</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u><u>1 087</u></u>	<u><u>1 049</u></u>

Приложенията на страници от 5 до 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовия отчет на страници от 1 до 42 е одобрен за издаване и е подписан на 08.03.2022 г. от:

Управител:

Янко Бончев Маринов

Съставител:

Интерфинансист ООД, гр. Димитровград
 Маргарита Георгиева Димитрова
 Управител



НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2021 година

Приложения	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 584	1 493
Плащания на доставчици	(99)	(103)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(1 063)	(1 075)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(225)	(229)
Платени данъци върху печалбата	(10)	(3)
Други постъпления/(плащания) нетно	(5)	(3) *
Нетни парични потоци от оперативна дейност	182	80
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на оборудване	-	(3)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционната дейност	-	(3)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени правителствени финансираня	31	18 *
Плащания по лизингови договори	(27)	(27)
Нетни парични потоци използвани във финансовата дейност	4	(9)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	186	68
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	635	567
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	821	635

13

Приложенията на страници от 5 до 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Янко Бончев Маринов

Съставител:

Интерфинансист ООД, гр. Димитровград
Маргарита Георгиева Димитрова
Управител



*Рекласификация

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2021 година

	Приложения	Неразпределена печалба			
		Основен капитал	Последващи оценки на задължение по пенсионни планове с дефинирани доходи	Натрупани печалби	Общо
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2020 година	14	5	-	657	662
<i>Промени в собствения капитал за 2020 година</i>					
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.		-	(7)	53	46
* Нетна печалба за годината		-	-	53	53
* Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	(7)	-	(7)
Салдо към 31 декември 2020 година		5	(7)	710	708
<i>Промени в собствения капитал за 2021 година</i>					
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.		-	4	69	73
* Нетна печалба за годината		-	-	69	69
* Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	4	-	4
Салдо към 31 декември 2021 година	14	5	(3)	779	781

Приложенията на страници от 5 до 18 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Янко Бончев Маринков

Съставител:

Интерфинансист ООД, гр. Димитровград
Маргарита Георгиева Димитрова
Управител

