

Име на дружеството: ЕКС БИ СИСТЕМС АД

ЕИК по БУЛСТАТ: 204285709

Съвет на директорите: Даниел Милър
Христо Георгиев
Светлана Сизова

Изпълнителен директор: Даниел Милър

Съставител: Универс Консулт ООД

Адрес на управление: гр. София, бул. Цар Борис III, № 159, ет. 13

Обслужващи банки: ОББ АД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БАЛАНС

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1

2

5

6

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
 за 2021 г.

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
РАЗХОДИ		
<i>Разходи за дейността</i>		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: външни услуги	62	828
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: разходи за амортизация	2 167	978
Други разходи, в т.ч.: оруги разходи	2 167	978
	-	5
	-	5
Общо разходи за оперативна дейност	2 229	1 811
<i>Финансови разходи</i>		
Печалба от обичайна дейност	7	26
	-	605
Общо разходи	2 236	1 837
<i>Счетоводна печалба</i>		
Разход за данъци върху печалбата	-	605
	-	153
Нетна печалба за годината	-	452
ВСИЧКО	2 236	2 442

Приложенията на страници от 3 до са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Изпълнителен директор:

Даниел Милев


Съставител:

Борислав Димитров




ЕКС БИ СИСТЕМС АД
ЕИК по БУЛСТАТ:204285709
 Адрес на управление:гр. София, бул. Цар Борис III, № 159, ет. 13

БАЛАНС
 към 31 декември 2021 година

АКТИВИ	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Собствен капитал				
Закрепено имущество	1 301	3 468	80	80
Резерви	1 301	3 468	6 291	6 291
Дългосрочни финансови активи	618	618	6 291	6 291
Предоставени заеми на предприятия от група	618	618	(1 582)	(2 033)
Общо:	1 919	4 086	1 143	692
			(2 725)	(2 725)
			(2 172)	452
			2 617	4 790
Текущи активи				
Вземания	1 041	4 109	12	3 124
Вземания от клиенти и доставчици	-	3 124	12	3 124
Вземания от свързани лица	1 031	978	146	123
Други вземания	10	7	146	123
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	11	16	196	174
в брой	7	13	170	174
в безсрочни сметки (депозити)	4	3	26	-
Общо:	1 052	4 125	354	3 421
			354	3 421
ОБЩО АКТИВИ	2 971	8 211	2 971	8 211
Собствен капитал				
Закрепено имущество	1 301	3 468	80	80
Резерви	1 301	3 468	6 291	6 291
Дългосрочни финансови активи	618	618	6 291	6 291
Предоставени заеми на предприятия от група	618	618	(1 582)	(2 033)
Общо:	1 919	4 086	1 143	692
			(2 725)	(2 725)
			(2 172)	452
			2 617	4 790
Текущи активи				
Вземания	1 041	4 109	12	3 124
Вземания от клиенти и доставчици	-	3 124	12	3 124
Вземания от свързани лица	1 031	978	146	123
Други вземания	10	7	146	123
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	11	16	196	174
в брой	7	13	170	174
в безсрочни сметки (депозити)	4	3	26	-
Общо:	1 052	4 125	354	3 421
			354	3 421
ОБЩО АКТИВИ	2 971	8 211	2 971	8 211

Приложенията на страници от 3 до са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2022 г.

Изпълнителен директор:

Даниел Мидар

Съставител:



Борана Иво Ганоевска

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ЕКС БИ СИСТЕМС АД е дружество, създадено през м.10.2016 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Цар Борис III №159, ет.13. Последните промени в Устава са вписани в регистъра на търговските дружества на 29.05.2020 г., а в органите за управление с решение от 24.09.2021 г.

1.1. Собственост и управление

ЕКС БИ СИСТЕМС АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 членове. Директорът Даниел Милър може да представлява дружеството самостоятелно. Директорът Христо Светлинов Георгиев може да представлява дружеството само заедно с директора Даниел Милър. Светлана Сизова може да представлява дружеството само заедно с директора Даниел Милър

Дружеството е под пряк контрол на XB SYSTEMS AG, което притежава 99,95% от капитала. Предприятието – майка е със седалище и адрес на управление в Германия.

През 2021 г. дружеството няма нает персонал (31.12.2020 г.: няма).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2021 г. е софтуерна разработка.

1.3. Структура на дружеството

ЕКС БИ СИСТЕМС АД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2019 – 2021 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2020	2021
БВП в млн. лева*	118 669	118 605	94 357
Реален растеж на БВП **	3.4%	(4.2)%	4,6%
Инфлация в края на годината	3.8	1.7	7.8
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.747	1.716	1.654

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.74099	1.59386	1.72685
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица **	3,7%	4.8%	4.6%
Показател	2019	2020	2021

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

* Към 30.09.2021 г. Липсват данни на годишна база

** Трето тримесечие на 2021 спрямо трето тримесечие на 2020 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС № 394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният

курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2021 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и валутни разлики.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от:
Лихвени разходи, валутни разлики и банкови такси и комисионни.

2.6. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- софтуер – 2 год.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.7. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети

предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2021 г. са както следва:

BGN 1.95583:EUR 1

BGN 0.032:UAH 1

BGN 1.89317:CHF 1

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и

други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.12. Собствен капитал

ЕКС БИ СИСТЕМС АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10%. (2020 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив

или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2021 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2020 г.: 10%).

2.14. Финансови инструменти

2.14.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществена част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите:

- а) за търговски вземания - към “други доходи от дейността”;
- б) за предоставените заеми - към “финансови приходи”.

2.14.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.