

„НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС“ АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2021

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите

на Нетикс Комюникейшънс АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Нетикс Комюникейшънс АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

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 Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 НСС, приложими в България 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.

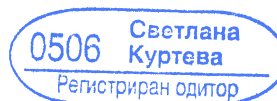
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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.

Подпис на регистрираният одитор:
/ Светлана Куртева /

Адрес: гр. София, ул. "Загребска" № 16

Дата на одиторския доклад: 22.07.2022 г.



СЪДЪРЖАНИЕ:**Стр.**

Отчет за приходите и разходите	2
Счетоводен баланс	3
Отчет за паричните потоци	4
Отчет за собствения капитал	5
Приложение към годишния финансов отчет	6–27

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС“ АД

за 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2725	2134
а) суровини и материали	37	20
б) външни услуги	2688	2114
2. Разходи за персонала в т.ч.	260	539
а) разходи за възнаграждения	237	494
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	23	45
- осигуровки, свързани с пенсии	3	42
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	130	125
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи	130	125
- разходи за амортизация	130	125
4. Други разходи, в т.ч.:	622	21
а) балансова стойност на продадените активи	620	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	3737	2819
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:	46	26
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	46	26
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	15	11
Общо финансови разходи (5+6)	61	37
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	3798	2856
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	213	
8. Разходи за данъци от печалбата	21	
9. Печалба (7-8)	192	
Всичко (Общо разходи +8+9)	4011	2856

Наименование на приходите	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3979	2398
а) стоки	619	
б) услуги	3360	2398
2. Други приходи	11	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	3990	2398
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	21	14
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	21	13
Общо финансови приходи (3)	21	14
Общо приходи (1+2+3)	4011	2412
4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		444
5. Загуба		444
Всичко (Общо приходи + 5)	4011	2856

Дата: 25.05.2022 г.

Съставител:
Сезгин Кариб

Изпълнителен Директор:
Невен Дилков

Съгласно доклад на регистриран одитор:
22.07.2022 г.



НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД

към 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Лицензии, прогр. продукти и други	13	14
Предоставени аванси и НА в процес на изграждане	2	
Общо за група I	15	14
II. Дълготрайни материални активи		
1. Машины, произв. обор. и апаратура	952	351
Общо за група II	952	351
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предпр. от група	1	1
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		200
Общо за група III	1	201
IV. Отсрочени данъци		16
Общо за раздел А	968	582
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	2	2
Общо за група I	2	2
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	472	347
2. Вземания от предприятия от група	146	525
3. Други вземания	132	9
Общо за група II	750	881
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	108	22
Общо за група III	110	24
Общо за раздел Б	862	907
В. Разходи за бъдещи периоди	90	77
Сума на актива (А+Б+В)	1920	1566

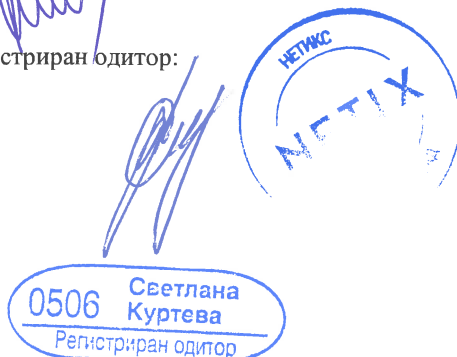
ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	100	550
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		167
- непокрита загуба	(62)	(235)
Общо за група II	(62)	(68)
III. Текуща печалба (загуба)	192	(444)
Общо за раздел А	230	38
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Отсрочени данъци	5	
Общо за раздел Б	5	
В. Задължения		
1. Зад-я към финансови предпр., в т.ч.:	117	141
до 1 година	117	141
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	643	616
до 1 година	643	616
3. Задълж-я към предпр. от група, в т.ч.:	143	537
до 1 година	143	537
4. Други задължения, в т.ч.:	533	74
до 1 година	195	74
над 1 година	338	
- към персонала, в т.ч.:	12	28
до 1 година	12	28
- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	13
до 1 година	6	13
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	5
до 1 година	1	5
Общо за раздел В, в т.ч.:	1436	1368
до 1 година	1098	1368
над 1 година	338	
Г. Финансирания и ПБП, в т.ч.:	249	160
- приходи за бъдещи периоди	249	160
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	1920	1566

Дата: 25.05.2022 г.

Съставител:
Сезгин Кариб

Изпълнителен Директор:
Невен Дилков

Съгласно доклад на регистриран одитор:
22.07.2022 г.



НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД

за 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

(в хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	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	3503	2799	704	2096	1701	395
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		272	(272)		520	(520)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		11	(11)	1	8	(7)
Платени и възстановени ДДС и други данъци, различни от данъци върху печалбата		114	(114)	2	97	(95)
Парични потоци от курсови разлики	6	4	2		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3509	3200	309	2099	2330	(231)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	493	882	(389)		89	(89)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	493	882	(389)		89	(89)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				350		350
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1148	1173	(25)	997	991	6
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори		24	(24)		49	(49)
Други парични потоци от финансова дейност	671	450	221			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1819	1650	169	1347	1043	304
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5821	5732	89	3446	3462	(16)
Д. Парични средства в началото на периода, в т.ч. в подотчетни лица			21			37
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч. в подотчетни лица			110			21

Дата: 25.05.2022 г.

Съставител:
Сезгин Кариб

Изпълнителен Директор:
Невен Дилков

Съгласно доклад на регистриран одитор:
22.07.2022 г.

0506 Светлана Куртева
Регистриран одитор



НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД

за 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

(ХИЛ. ЛВ)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	550	167	(235)	(444)	38
2. Финансов резултат за текущия период				192	192
3. Покриване на загуба	(450)	(167)	173	444	
4. Салдо към края на отчетния период	100	-	(62)	192	230
5. Собствен капитал към края на отчетния период	100	-	(62)	192	230

Дата: 25.05.2022 г.

Съставител:
Сезгин Кариб



Изпълнителен Директор:

Невен Дилков



Съгласно доклад на регистриран одитор:
22.07.2022 г.




0506 Светлана Куртева
Регистриран одитор

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Правен статут

С решение на Общото събрание на съдружниците на „Нетикс Комюникейшънс“ ООД от 29.06.2021 г., „Нетикс Комюникейшънс“ ООД, ЕИК 202259224, със седалище и адрес на управление: гр. София, квартал „Младост 1“, бул. „Андрей Сахаров“ № 20А, се преобразува по реда на чл. 264 и сл. от Търговския закон, чрез промяна на правната форма на дружеството. Правната форма на новоучреденото дружество е акционерно дружество (АД), фирмата е „Нетикс Комюникейшънс“ АД. При това преобразуване „Нетикс Комюникейшънс“ ООД се превръща в „Нетикс Комюникейшънс“ АД, като преобразуващото се дружество се прекратява без ликвидация, новоучреденото дружество става негов универсален правопреемник, а съдружниците на „Нетикс Комюникейшънс“ ООД придобиват акции от „Нетикс Комюникейшънс“ АД. Преобразуването е вписано в Търговския регистър на 15.07.2021 г.

Нетикс Комюникейшънс АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър с ЕИК 206585939.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е в град София, бул. „Андрей Сахаров“ № 20А.

Нетикс Комюникейшънс АД се управлява и представлява от Съвет на Директорите в състав:

- Криейтив Венчърс ЕООД, ЕИК 202340594;
- Лийдър Мениджмънт ЕООД, ЕИК 205981356;
- Невен Петков Дилков

Изпълнителен Директор на Дружеството е Невен Петков Дилков.

Собственици на капитала на Дружеството са:

- Нетера ЕООД - 63,64% - притежава 63 636 /шестдесет и три хиляди шестстотин тридесет и шест/ бр. поименни налични акции, всяка една от тях с номинална стойност от 1 /един/ лев;
- Криейтив Венчърс ЕООД - 36,36% - притежава 36 363 /тридесет и шест хиляди триста шестдесет и три/ бр. поименни налични акции, всяка една от тях с номинална стойност от 1 /един/ лев;
- Една акция се притежава заедно от „Криейтив Венчърс“ ЕООД и „Нетера“ ЕООД в съотношение 64 % за „Криейтив Венчърс“ ЕООД и 36 % за „Нетера“ ЕООД.

Нетикс Комюникейшънс АД притежава 100% от капитала на свое дъщерно дружество Нетикс Америка ЕООД с ЕИК 205666022 и седалище, както и адрес на управление град София, бул. „Андрей Сахаров“ № 20А.

Нетикс Комюникейшънс АД е освободено от съставяне на консолидиран финансов отчет. Нетера ЕООД е предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-малката група предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие и което е включено в консолидирания финансов отчет на Нетера ЕООД. Адресът, където се съхранява консолидирания финансов отчет е гр. София, бул. „Андрей Сахаров“ № 20А.

Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството включва предоставяне на телекомуникационни услуги, включително за взаимна обмяна на данни в реално време, услуги в сферата на информационните и комуникационни технологии, изграждане на комуникационни системи и мрежи, комуникационна и мрежова сигурност.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет:

А) Съответствие

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство. Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет с общо предназначение и е изготвен в съответствие със Закона за Счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Б) База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа на действащо предприятие, изхождайки от предположението, че дружеството ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Ключовите преценките на ръководството за липса на индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие, направени за период една година след отчетната дата са: дружеството продължава дейността си, няма анулирани доставки и не изпитва затруднения в оперативната дейност.

Оценъчната база, използвана при изготвяне на финансовият отчет е историческата цена. Не са компенсирани активи и пасиви.

Методите използвани за оповестяване на справедливите стойности са оповестени в пояснителните бележки.

Позициите, които се представят във финансовия отчет, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

1. Действащо предприятие - предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
6. Същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
7. Компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма.

В) Одобрение

Финансовият отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 година, е изготвен на 25.05.2022 година и е одобрен от Съвета на Директорите на Дружеството на 25.05.2022 година.

Г) Период

Настоящият финансов отчет се отнася за периода от 01 януари 2021 година до 31 декември 2021 година. Периодът, обхванат в годишния финансов отчет е една календарна година, завършваща на 31.12.2021 г.

Д) Отчетна валута и валута на представяне

Финансовият отчет е представен в български лева, който е отчетна валута на дружеството. Финансовата информация съдържаща се в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2.2 Значими счетоводни политики

Възприетите от дружеството структура, форма и съдържание на съставните части на годишният финансов отчет са:

- Счетоводен баланс – съгласно Приложение № 1 към СС 1 - Представяне на финансови отчети;
- Отчет за приходите и разходите - съгласно Приложение № 2 към СС 1 - Представяне на финансови отчети;
- Отчет за собствения капитал - съгласно Приложение № 4 към СС 1 - Представяне на финансови отчети;
- Отчет за паричните потоци - съгласно Приложение №1 към СС 7 - Отчети за паричните потоци;
- Приложение - съгласно изискванията на СС 1 - Представяне на финансови отчети и се запазват непроменени през различните отчетни периоди.

Всяка съществена статия се представя в годишния финансов отчет отделно. Счетоводната политика е определена от ръководството до началото на отчетния период, в съответствие с:

- принципите и изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти;
- вътрешните актове на предприятието, отразяващи неговата специфика и е прилагана последователно през различните отчетни периоди.

През 2021 г. тя не е променяна спрямо предходният отчетен период.

А) Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Сравнителните данни в Счетоводния баланс, в Отчета за приходи и разходи и в Отчета за собствения капитал, са представени съобразно утвърдените форми в СС 1 Представяне на финансови отчети, а тези в Отчета за паричния поток са представени съобразно разпоредбите и формата на СС 7 – Отчети за паричните потоци. В приложението към ГФО е оповестена сравнителна информация за предходната

година. Не са настъпили събития, които да налагат корекции на сравнителните данни спрямо тези, отчетени в ГФО за 2020 г.

Б) Операции с чуждестранна валута

При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута, с изключение на покупка и продажба на валута, се записва в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката или операцията. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отчитат както следва: паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2021 година, а текущо през годината по централния курс на БНБ; непаричните позиции, се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута и се оценяват, като се използва валутният курс към датата на сделката. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, се отразяват в Отчета за приходите и разходите.

В) Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството, и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажба на материали и стоки, приходите се признават, когато са изпълнени условията, по отношение на това, че значителните рискове и изгоди от собствеността са прехвърлени върху купувача, не е запазено продължаващото участие в управлението на материалните запаси или ефективен контрол върху тях. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от продажба на дълготрайни активи се представят в Отчета за приходите и разходите некомпенсирано: брутни приходи от продажбата и балансова стойност на продадените активи.

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

Г) Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на текущо начисляване и съпоставимост, независимо от паричните плащания за тях. Разходите се признават, когато могат да бъдат надеждно изчислени. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят са изпълнени.

Финансовите приходи и разходи се включват в Отчета за приходите и разходите като се посочват поотделно. Разходите за лихви се отчитат на принципа на начисляването.

Д) Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние или по себестойност, когато са създадени в дружеството.

Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив и съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, се третираат като самостоятелни активи.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи свързани с определен дълготраен материален актив се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно дружеството да получи в бъдеще икономически ползи,

надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дружеството осъществява политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700,00 (седемстотин) лева.

В края на всеки отчетен период ръководството преценява необходимостта от обезценка на дълготрайните активи, а именно, дали балансовите стойности на дълготрайните активи не са по-високи от тяхната възстановима стойност.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация, на дълготрайните материални активи. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца на придобиване, а за активите придобити по стопански начин, месеца когато активът е въведен в експлоатация. Амортизируемата стойност на активите е отчетната им стойност, като дружеството възприема, че остатъчната стойност на активите при изтичането на срока им на годност е незначителна в размер на 10% от първоначалната оценка.

Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята и неамортизируемите активи не се амортизират. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Срокът на годност по групи активи е както следва :

Клас ДМА

	Полезен живот (години)
Машини	3 - 5
Компютърна техника	2 - 5

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Печалби и загуби от продажби

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаването от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива, се включват в Отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Е) Нематериални активи

Дружеството класифицира нематериалните активи като дълготрайни когато придобива и контролира установими нефинансови ресурси, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- при придобиването им могат надеждно да се оценят;
- от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с наличие на план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на дружеството да получи очакваните

икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на дружеството относно употребата му; ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е в размер на 700,00 (седемстотин) лева.

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от дружеството, се оценяват първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, плюс всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. 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. Разходи, направени за поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Метод на амортизация

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Клас НА	Полезен живот (години)
Търговски марки	Срокът на валидност на съотв. търг. марка
Право на ползване на софтуер	2
Други нематериални активи	15

Не се отписват активи, когато се извеждат временно от употреба. Разходите за извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период дружеството проверява временно изведените ДА за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

Ж) Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството отчита инвестициите си в дъщерни предприятия по себестойността метод. Инвестицията първоначално се признава по себестойност (цена на придобиване). Дружеството отчита приход от инвестицията единствено до степента, в която се получават суми при разпределение на натрупаните печалби на предприятието (дивиденди), в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Към датата на съставяне на финансовия отчет дружеството проверява дали са налице условия за обезценка на инвестицията и ако такива условия са налице, инвестицията се обезценява съгласно СС 36 – Обезценка на активи.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от съответния конкретен тип инвестиции. Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към “финансови приходи” или “финансови разходи” в Отчета за приходите и разходите.

3) Материални запаси

Стоково-материалните запаси (СМЗ) се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност се определя като сума от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи,

направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Нетната реализируема стойност на СМЗ се определя на база анализ на специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и офертни цени на СМЗ от същия вид.

При употреба, Стоково-материалните запаси се изписват, като се оценяват по метода на средно-претеглена стойност.

И) Търговски и други вземания (финансови активи)

Търговските и други вземания представляват финансови активи, създадени от дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Основните фактори за класифицирането им са първоначалното намерение на ръководството за очакваната бъдеща икономическа изгода от съответния финансов актив, възможността това намерение да се реализира докрай, както и видът на финансовия актив. Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделката. След първоначалното признаване финансовите активи, класифицирани като заеми и вземания, предоставени от дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж, се оценяват по амортизируема стойност. Заеми и вземания, предоставени от дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Вземанията се представят и отчитат по себестойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката на несъбираемите суми.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за несъбираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока степен на несигурност. Процентът на обезценката се определя на базата на данни относно непогасени задължения от конкретните контрагенти или на контрагенти от всяка сходна идентифицирана група. Обезценката на вземанията се представя като текущ финансов разход. Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си активи единствено когато договорените права по тях бъдат погасени, т.е. при реализиране на правата или отказ от правата. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят, като балансовата стойност на вземанията се отразява като текущ финансов разход.

Й) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна на стойността им. В отчета за паричните потоци дружеството отчита паричните си потоци от основна дейност като използва прекия метод, оповестявайки главните групи брутни парични постъпления и брутни парични плащания и отчита поотделно основните групи брутни постъпления и брутни парични плащания, произтичащи от инвестиционна и финансова дейност.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици и персонал са предоставени бруто;
- данъчните парични потоци са разпределени изцяло към оперативната дейност.

К) Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Основният капитал е регистриран в търговския регистър. Дружеството е с регистриран капитал в размер на 100 хил. лева, разпределен в 100 000 броя обикновени, налични, поименни акции с право на глас и с

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

номинална стойност 1 лев всяка. При учредяване на Нетикс Комюникейшънс през 2012 г., едноличен собственик на капитала е Нетера Инвестмънтс ЕООД. През 2015 г. Нетера Инвестмънтс се влива в Криейтив Венчърс ЕООД, след което едноличен собственик на капитала на Нетикс Комюникейшънс е Криейтив Венчърс ЕООД. През 2020 г. се извършва увеличение на капитала на Нетикс Комюникейшънс ЕООД, в резултат на което, Нетера ЕООД придобива първоначално 50% от капитала на Нетикс Комюникейшънс за 200 хил. лв. на 29.10.2020 г. и на 16.12.2020 г. още 13,64% за 150 хил.лв., и Нетикс Комюникейшънс е вписано като дружество с ограничена отговорност с двама съдружника. При извършеното преобразуване чрез промяна на правната форма през 2021 г., записаният капитал е намален от 550 хил. лева на 100 хил. лева.

Л) Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното им признаване, финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж, се оценяват по амортизируема стойност по метода на ЕЛ. Печалбите и загубите от тези финансови пасиви се отчитат като текущи финансови приходи и разходи, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация. Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието без фиксиран падеж, се оценяват по себестойност (цена на придобиване). Финансови пасиви, държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият пасив се оценява по цена на придобиване. Амортизируемата стойност се изчислява, като се вземат предвид всички видове такси, комисионни и други разходи. Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като нетекущи, като отделно се представя текущата част от дългосрочния дълг. Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който те са извършени.

М) Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферират към дружеството в значителна степен всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива, се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя като актив и пасив с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашна стойност на минималните лизингови плащания. При изчисляване на минималните лизингови плащания скontoвият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен, или диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя в останалите случаи. Лихвеният разход за целия срок на договора се отчита като финансов разход за бъдещи периоди (актив). Задължението към лизингодателя се отчита в размер равен на определената в договора обща сума на наемните плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива в съответствие с амортизационната политика за подобни собствени амортизируеми активи.

Всеки друг лизинг, неотговарящ на изискванията за финансов лизинг е оперативен лизинг. При оперативния лизинг наемодателят отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и начислява амортизации на амортизируемите активи; отразява начислените наемни вноски като „приходи от продажба на услуги“. Наемателят отчита плащанията по оперативен лизинг като разходи за външни услуги по линейния метод за целия срок на договора.

Н) Търговски и други задължения

Финансовите пасиви на дружеството включват основно търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго дружество или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго дружество при потенциално неблагоприятни условия. Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащанията по уреждане на задължението.

О) Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални придобивки се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски, като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Обезщетенията, които работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст по своите характеристики представляват програми с определени доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в счетоводния баланс. Дружеството преценява, че актюерските изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране не биха оказали съществено влияние върху финансовия отчет и не е назначило сертифицирани актюери към 31 декември 2021 година.

Доходи при напускане

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, само при наличие на обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени. За отчетния период дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или за други дългосрочни задължения

П) Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, само когато имат вероятност сегашни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток от ресурси на дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, съдебни спорове или обременяващи договори.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждна оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, включително, свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират само когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение. Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Р) Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2021 г. е 10 % (2020 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики на дружеството 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 степента, 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 приспаднат 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 баланса 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 и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила, и по данъчни ставки на държавата (Р.България), в чиято юрисдикция се очаква да се реализира съответният отсрочен актив или пасив. Отсрочени данъчни активи на дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (Р.България), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците върху печалбата.

С) Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка на активи

Стойността на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на всеки финансов отчет с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Основните източници на информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка с определянето на справедливите стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационното състояние на активите, степен на използваемост на капацитета, намерение за продажба на конкретни активи, извършени капитални ремонти, перспективи за използване на активите, данни за реализирани или оферирани сделки по покупко-продажба на аналогични активи.

Към 31.12.2021 г. Дружеството е направило анализ на промените в пазарните цени на активите. Ръководството преценява, че не са налице основания, които да показват значителни промени в справедливите стойности на активите. То е обмислило и съществуващите несигурности, свързани с прилаганите от него стойности за приблизителна счетоводна оценка на държаните от дружеството активи. Неговото решение е да запази прилагания от предходните отчетни периоди оценъчен подход за постигане на последователност, като отчита несигурностите, които биха могли в бъдеще да доведат до съществени корекции на балансовите стойности на активи или пасиви в рамките на следващата финансова година.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в Отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка. След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане се прави преценка каква част от него е обезпечена и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100%.

Изготвянето на финансови отчети изисква от ръководството да приложи някои разумни приблизителни стойности, които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестявания към датата на баланса и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Всички те са извършени на основата на най - добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки. Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие. Всяка промяна в приблизителните счетоводни преценки се отразява в текущия или в текущия и бъдещия период, като се включва в статията, в която са били отчетени стойностите от тези преценки. Дружеството оповестява естеството и размера на промяната на приблизителната счетоводна стойност, която оказва значителен ефект през текущия период или се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
ПРИХОДИ		
Приходи от предоставяне на телекомуникационни услуги	3,360	2,398
Приходи от продажба на стоки	619	
ОБЩО	3,979	2,398

4. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ АКТИВИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Балансова стойност на продадените стоки	620	
ОБЩО	620	

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

МАТЕРИАЛИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Консумирана електрическа енергия	8	2
Оборудване и резервни части	29	13
Електроматериали и консумативи		2
Рекламни материали		2
Други материали		1
ОБЩО	37	20

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Разходи за доставка на телекомуникационни услуги	2,474	1,920
Наем на адресно пространство	2	2
Ремонти и поддръжка на имоти, машини и оборудване	103	113
Наеми на материални активи	4	5
Наеми на софтуерни продукти и мрежи	7	12
Телефония	1	2
Рекламни услуги	38	16
Консултантски и комисионни услуги	11	3
Куриерски и пощенски услуги	2	3
Застраховки	1	1
Административни и държавни такси	27	2
Търговско представителство	6	31
Участия в изложения	11	4
Други външни услуги	1	
ОБЩО	2,688	2,114

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

Начислените за годината суми за независим финансов одит са формирани на база действително отработените часове от одитора. Регистрираният одитор не е предоставял данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита на дружеството през 2021 година.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Възнаграждения по трудови правоотношения	232	475
Възнаграждения на ключов управленски персонал	5	19
Социални и здравни осигуровки	23	45
ОБЩО	260	539

В разходите за персонал през 2021 г. е включена провизия за неизползван отпуск размер на 0 хил. лв. (2020 г. – 19 хил. лв.) и провизии за социални и здравни осигуровки в размер на 0 хил. лв. (2020 г. – 0 хил. лв.).

Не са начислявани доходи след прекратяване на трудовото правоотношение на ключовия ръководен персонал, както и следните видове доходи:

- доходи при напускане,
- плащания на база на акции,
- други дългосрочни доходи.

Средно списъчен брой на служителите за 2021 г. е 3 души (за 2020 г. - 4 души).

Към 31.12.2021 г. в Нетикс Комюникейшънс АД средно списъчния състав е разделен в следните категории:

	2021 г. (човека)	2020 г. (човека)
Ръководни служители	1	2
Специалисти	2	2
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
ОБЩО	3	4

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

ДРУГИ РАЗХОДИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Разходи за командировки		19
Представителни разходи		1
Разходи за данъци	1	
Други разходи	1	1
ОБЩО	2	21

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Положителни разлики по валутни операции	21	13
Други финансови приходи		1
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	21	14
Разходи за лихви по банкови заеми	3	3
Разходи за лихви по финансов лизинг	1	1
Разходи за банкови такси и комисионни	11	7
Отрицателни разлики по валутни операции	46	26
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	61	37

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Основните компоненти на разхода за данък включват:

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Разход за данък върху доходите	0	0
Разход/ Приход по отсрочени данъци	21	0
ОБЩО	21	0

Основните компоненти на отсрочения данък, признат в счетоводния баланс, включват:

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Отсрочени данъци, свързан с Нетекущи активи	(7)	(8)
Отсрочени данъци, свързани с неизползвани данъчни загуби и с провизия за неизползван платен годишен отпуск	1	24
Отсрочени данъци, свързани с неотписани задължения с изтекла данъчна давност	1	
НЕТО	(5)	16

Приложимата ставка на корпоративен данък за 2021 г. е 10% (2020 г. : 10%). През 2021 г., приложимата данъчна ставка остава непроменена.

Временните разлики и свързаните с тях отсрочените данъци към 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. са както следва:

	Счетоводен баланс			
	Временни разлики		Отсрочени данъци	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Облагаеми временни разлики и пасиви по отсрочени данъци</i>				
ДС и СБС на амортиз. активи	68	81	(7)	(8)

Намаляеми временни разлики и активи по отсрочени

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

данъци

Неотписани задължения с изтекла данъчна давност	12		1	
Неизползвани отпуски на персонала	3	14	1	1
Неизползвани данъчни загуби	3	233		23
			2	24
Отсрочени данъчни активи/пасиви, нетно			(5)	16

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи (терени)	Сгради	Машини, съоръжения и компютърна техника	Транспортни средства	Предост. аванси и ДМА в проц. на изгражд.	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
На 31 декември 2020 г.			789			789
Придобити			730			730
Трансфери						
Отписани						
На 31 декември 2021 г.			1,519			1,519
Амортизация:						
На 31 декември 2020 г.			438			438
Начислена амортизация			129			129
Отписана амортизация						
На 31 декември 2021 г.			567			567
Балансова стойност:						
На 31 декември 2020 г.			351			351
На 31 декември 2021 г.			952			952

**ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА НАПЪЛНО АМОРТИЗИРАНИ
АКТИВИ, КОИТО СА В УПОТРЕБА**

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Машини, оборудване и апаратура	231	161
ОБЩО	231	161

Дружеството няма временно неизползвани дълготрайни активи в дейността си.

Дружеството няма дълготрайни активи, които са извадени от активна употреба и се държат за изваждане от употреба.

По анализ на специалисти, ръководството преценява, че справедливата стойност на дълготрайни активи не се различава съществено от балансовата им стойност, поради което към 31.12.2021 г. не са налице индикации за обезценка на ДА.

Към 31 декември 2021 г. оборудване с балансова стойност 1 хил. лв. (2020 г.: 11 хил. лв.) са ипотекирани като обезпечение на банковите заеми на Дружеството (бел. 19.1).

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

През 2021 г. при условията на финансов лизинг са придобити активи на стойност 622 хил. лв. (2020 г.: 0 хил. лв.).

12. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Права върху интелектуална собственост <i>хил. лв.</i>	Програмни продукти <i>хил. лв.</i>	Други ДНМА <i>хил. лв.</i>	Предоставени аванси и НА в процес на изгр. <i>хил. лв.</i>	Общо <i>хил. лв.</i>
Отчетна стойност:					
На 31 декември 2020 г.	6	12	11		29
Придобити				2	2
Трансфери					
Отписани					
На 31 декември 2021 г.	6	12	11	2	31
Амортизация:					
На 31 декември 2020 г.	3	12			15
Начислена амортизация			1		1
Отписана амортизация					
На 31 декември 2021 г.	3	12	1		16
Балансова стойност:					
На 31 декември 2020 г.	3		11		14
На 31 декември 2021 г.	3		10	2	15

Дружеството няма временно неизползвани нематериални активи в дейността си.

Дружеството няма нематериални активи, които са извадени от активна употреба и се държат за изваждане от употреба.

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

ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА НАПЪЛНО АМОРТИЗИРАНИ АКТИВИ, КОИТО СА В УПОТРЕБА

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Програмни продукти	12	12
ОБЩО	12	12

13. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

13.1 Акции и дялове в предприятия от група

	Държава на седалище	2021 г.		2020 г.	
		%	хил. лв.	%	хил. лв.
<i>Пъщерни предприятия</i>					
Нетикс Америка ЕООД	България	100%	1	100%	1
Общо акции и дялове в предприятия от група по цена на придобиване			1		1

През 2019 г. Нетикс Комюникейшънс учредява дъщерно дружество Нетикс Америка ЕООД с ЕИК 205666022, с капитал 1 хил.лева. Предметът на дейност на Нетикс Америка ЕООД е предоставяне на телекомуникационни услуги, включително за взаимна обмяна на данни в реално време, услуги в сферата на информационните и комуникационни технологии, изграждане на комуникационни системи и мрежи, комуникационна и мрежова сигурност.

Инвестицията е оценена по цена на придобиване (по себестойността метод), тъй като дяловете на Нетикс Америка ЕООД не се котират на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно. Ръководството е преценило, че не са налице обективни доказателства за обезценка на инвестицията към 31 декември 2021 г. Преценките на ръководството за обезценка на инвестицията са направени през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономически изгоди, които се очаква да бъдат получени от дъщерното дружество, включително търговски опит, осигуряване на позиции на български и чуждестранни пазари и очакванията за бъдещи продажби.

13.2 Предоставени заеми

Към 31.12.2020 г. като дългосрочни финансови активи Дружеството отчита предоставени заеми на Криейтив Венчърс ЕООД в размер на 200 хил. лв. Последното е встъпило в дълг след придобиването на Нетера Инвестмънтс ЕООД през 2015 г. През 2021 г. Криейтив Венчърс ЕООД изцяло е погасил дълга.

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Материали	2	2
ОБЩО	2	2

Няма стоково-материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Вземания от чуждестранни контрагенти	447	276
Вземания от местни контрагенти	25	58
Търговски вземания от предприятия от група	146	524
Предоставени гаранции	5	5
Платени аванси		13
ДДС за възстановяване	127	4

Предоставени заеми на предприятия от група		1
ОБЩО	750	881

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Парични средства в каса	2	2
Парични средства в банкови сметки	93	16
Парични средства в онлайн системи за разплащане	15	6
ОБЩО	110	24

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Предплатени услуги и други разходи	72	76
Финансови РБП по лизингови договори и други	18	1
ОБЩО	90	77

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2021 г. записаният капитал на дружеството е в размер на 100 хил. лева, разпределен в 100 000 броя обикновени, налични, поименни акции с право на глас и с номинална стойност 1 лев всяка. При извършеното преобразуване чрез промяна на правната форма през 2021 г., записаният капитал е намален от 550 хил. лева на 100 хил. лева за покриване на загуби от минали години. С неразпределената печалба от минали години в размер на 167 хил. лева също са покрити загуби от минали години.

ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Неразпределена печалба от минали години	-	167
Непокрита загуба	(62)	(235)
Текуща печалба/загуба	192	(444)
ОБЩО	130	(512)

19. ЛИХВОНОСНИ ЗАЕМИ И ПРИВЛЕЧЕНИ СРЕДСТВА

19.1 Краткосрочни банкови заеми

Дружеството е страна по следните заемни споразумения с Обединена Българска Банка АД:

	Лихвен процент	Падеж	2021 г.	2020 г.
Краткосрочен заем	2,30% + 3м EURIBOR	овърдрафт	117	141
			117	141

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

- Дружеството има отпуснат обезпечен овърдрафт кредит от Обединена Българска Банка АД с максимален размер от 147 хил. лв. (75 хил. евро). Кредитът е обезпечен с особен залог върху оборудване, настоящи и бъдещи вземания по договор с Нетера ЕООД и настоящи и бъдещи вземания по сметки на дружеството в банка Обединена Българска Банка АД.

19.2 Финансов лизинг

Към 31.12.2021 г. Дружеството е страна по споразумения за финансов лизинг на обща стойност 514 хил. лв. (2020 г.: 25 хил. лв.). Текущата част от задълженията по финансов лизинг възлиза на 176 хил. лв. (2020 г.: 25 хил. лв.).

20. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Търговски задължения към местни контрагенти	44	112
Търговски задължения към чуждестранни контрагенти	599	504
Задължения към предприятия от група	143	537
Задължения към персонала	12	28
Данъчни и осигурителни задължения	7	18
Други задължения		3
ОБЩО	805	1,202

Данъчни и осигурителни задължения

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Задължения по ЗДДС		4
Задължения по ЗДДФЛ	1	1
Задължения за осигурителни вноски	6	13
ОБЩО	7	18

Провизии

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Провизия за заплати по неизползван платен годишен отпуск	3	13
Провизия за осигуровки по неизползван платен годишен отпуск		1
ОБЩО	3	14

21. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
Предплатени услуги	249	160
ОБЩО	249	160

22. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица за Нетикс Комюникейшънс АД към 31 декември 2021 г. са:

- „Нетера“ ЕООД – дружество-майка;
- „Нетикс Америка“ ЕООД – дъщерно дружество;
- „Netix America“ LLC - дъщерно дружество на „Нетикс Америка“ ЕООД;
- „Криейтив Венчърс“ ЕООД – общ управител и собственик на капитала; малцинствено участие в „Нетикс Комюникейшънс“ АД;
- „Нетера Комюникейшънс“ ЕООД – общ управител и собственик на капитала;
- „Нетера Интернешънъл“ ЕООД - общ управител и собственик на капитала;
- „Нетера Инфраструктура“ ЕООД - общ управител и собственик на капитала;
- „Лийдър Мениджмънт“ ЕООД – общ управител и собственик на капитала;
- „Маяк Лайв“ ЕООД общ управител и собственик на капитала;
- „Edirne Telekomunikasyon“ Ltd - общ собственик на капитала;
- „Мобилни Алтернативни Комуникации“ АД - участие на управителя в Съвета на директорите на акционерното дружество и асоциирано предприятие на Нетера ЕООД;
- „Маяк Умни Услуги“ ЕООД - свързани лица до 17.11.2020 (дата на вливане в Нетера ЕООД);
- „Маяк Криейтив“ ЕООД - свързани лица до 31.08.2020 (дата на вливане в „Нетера“ ЕООД);
- „Клауд Компютинг“ ЕООД - свързани лица до 03.09.2020 (дата на вливане в „Нетера“ ЕООД);
- „Маяк Консултинг“ ЕООД – свързани лица до 14.10.2020 (дата на вливане в „Маяк Умни Услуги“ ЕООД);
- „Обединена Телекомуникационна Компания“ АД - 14,29% участие на управителя в акционерния капитал и участие в Съвета на директорите на акционерното дружество;
- Фондация „Институт за енергийна медицина Нусантара“ – управителят е Член на УС;
- Сдружение „Радиоклуб Киловат“ – управителят е Член на УС;
- Сдружение „Браншова Асоциация на Българските Телекомуникационни Оператори“ – управителят е Член на УС;
- Фондация „Програма достъп до информация“ – управителят е Член на УС;
- Невен Петков Дилков –управител.

Естеството на взаимоотношенията със свързани лица са:

- Предоставяне на временна финансова помощ;
- Покупки на оборудване и услуги;
- Продажба на услуги.

Сделките между свързани лица са осъществени при същите условия като преобладаващите сделки при справедливи пазарни условия между независими, осведомени и желаещи страни.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2021 г. (х.лв)	2020 г. (х.лв)
<i>Получени телекомуникационни услуги</i>		
Нетера ЕООД	479	494
Нетикс Америка ЕООД		6
Netix America LLC	26	
ОБЩО	505	500
<i>Получени други услуги и/или оборудване</i>		
Нетера ЕООД	11	11
ОБЩО	11	11

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

Предоставени телекомуникационни услуги

Нетера ЕООД	986	922
ОБЩО	986	922

Получени други услуги и/или оборудване

Нетера ЕООД	65	
ОБЩО	65	

Предплатени приходи

Нетера ЕООД	86	15
ОБЩО	86	15

Предплатени разходи

Нетера ЕООД	7	1
Netix America“ LLC	4	8
ОБЩО	11	9

**ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ
СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

	2021 г. (ХИЛ.ЛВ)	2020 г. (ХИЛ.ЛВ)
Нетера ЕООД	104	522
Нетикс Америка ЕООД	12	12
Netix America LLC	27	3
ОБЩО НЕУРЕДЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	143	537

	2021 г. Х.ЛВ	2020 г. Х.ЛВ
ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ на “Криейтив Венчърс“ ЕООД		
Салдо на 01 Януари	200	200
Предоставени заеми		
Върнати заеми	(200)	
Салдо на 31 Декември	-	200

	2021 г. Х.ЛВ	2020 г. Х.ЛВ
ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ от “Нетера“ ЕООД		
Салдо на 01 Януари		
Получени заеми	450	
Върнати заеми	(450)	
Салдо на 31 Декември	-	-

КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2021 г. Х.ЛВ	2020 г. Х.ЛВ
Нетера ЕООД	143	524
Криейтив Венчърс ЕООД		31
Netix America LLC	3	1
ОБЩО НЕУРЕДЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	146	556

Не са предоставяни обезпечения по реализираните сделки между свързани лица. Не са давани и получавани гаранции във връзка със сделките между свързани лица.

Няма начислени провизии за съмнителни вземания от свързани лица, поради факта че липсват такива вземания.

Дружеството декларира, че цените по сделките със свързани лица не се различават от пазарните.

23. АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Залози

- Дружеството има сключени споразумения за издаване на залог на името на финансиращата банка, съгласно финансовите споразумения, които покриват;
- По договор за овърдрафт – особен залог върху оборудване, настоящи и бъдещи вземания по договор с Нетера ЕООД и настоящи и бъдещи вземания по сметки на дружеството в банка Обединена Българска Банка АД;

24. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

Дружеството е изложено на кредитен, лихвен и валутен риск, в резултат на своята дейност. Корпоративните политики за управление на риска идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити.

Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства. Финансовият отдел на Дружеството поддържа гъвкавост във финансирането, като ползва при необходимост договорени заеми от свързани лица и финансови институции.

Валутен риск

Нетикс Комюникейшънс АД реализира своите услуги на вътрешния и външния пазар. Стойността на услугите, предоставени на чуждестранни клиенти достига до 62.07% (2020 г.: 52,67%) от общия размер на приходите от услуги. От друга страна, чуждестранните доставчици на Дружеството са предимно от страни-членки на Европейския съюз и генерират еврoви задължения. Тъй като валутните трансакции са основно деноминирани в евро, Дружеството не е изложено на значителен валутен риск. В случаите когато се реализират продажби във валута, различна от български лев или евро, Дружеството се стреми да закупува съответните услуги, необходими за предоставянето на услугите за продажба, във валутата на продажба, така че нетната валутна експозиция е незначителна.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои в риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Експозицията на Дружеството към кредитен риск произтича основно от търговските вземания, които са резултат от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция зависи в най-голяма степен от състоянието на междуфирмената задължнялост на вътрешния пазар, на който Дружеството оперира.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти по отношение на краткосрочните финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. През отчетната 2021 г. Нетикс Комюникейшънс АД използва за своята дейност банков заем, както и целеви финансираня от лизингови предприятия. Лихвените нива се формират от плаващ пазарен компонент - EURIBOR, и договорена фиксирана надбавка.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собствениците. Дружеството управлява капиталовата си структура в зависимост от промените в икономическите условия. През 2021 г. няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет е приет от Съвета на директорите на дружеството на 25.05.2022 година.

Военен конфликт между Република Украйна и Руската Федерация

След края на отчетния период възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, който Ръководството на Дружеството счита за некоригиращо събитие.

Редица страни (включително САЩ, Великобритания и членки на ЕС) наложиха санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица. Тези обстоятелства не влияят пряко върху дейността на Дружеството, но косвено би могло да окажат неблагоприятно влияние, поради влошаването на икономическата обстановка в Р. България. Тъй като ситуацията е непредсказуема и се развива изключително бързо, практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния икономически ефект. Ръководството ще продължи да следи развитието на събитията и ще предприеме всички необходими стъпки да предотврати евентуално неблагоприятно въздействие върху дейността на Дружеството.

В тази връзка оповестяваме следната информация:

- Дружеството няма търговски вземания от клиенти от Р.Украйна, Р.Беларус и Руската Федерация към 31.12.2021 г.;

- отчетените приходи от клиенти от Р.Украйна, Р.Беларус и Руската Федерация за годината, завършваща на 31.12.2021 г. са 0.07.% от общите приходи за 2021 г.

Ръководството на дружеството преценява, че наличието на такива директни експозиции не биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на активите и пасивите на компанията през следващата финансова година.

За периода след датата, към която е съставен настоящия финансов отчет, до датата на издаването му не са настъпили други важни и/или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети, а всички коригиращи са намерили отражение във финансовия отчет.

26. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 25.05.2022 година и е подписан от негово име от:

Изпълнителен Директор:
Невен Дилков



Съставител:
Сезгин Кариб

