

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПЪРФОРМ И.Т. СОЛЮШЪНС" ЕООД
към 31.12.2021 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	300	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	60		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	67	
Общо за група II:	60	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	367	0
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	20		- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	20	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	4	0	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	85	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	0
- стоки			- до 1 година	5	
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	264		- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	78		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	89	0
Общо за група II:	342	0	- до 1 година	89	0
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	33	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	33	0
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	28	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	28	0
- в брой			- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	25		- данъчни задължения	28	0
Общо за група IV:	25	0	- до 1 година	28	0
Общо за раздел В:	367	0	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	9		Общо за раздел В, в т.ч.:	94	0
СУМА НА АКТИВА	461	0	- до 1 година	94	0
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	461	0

Дата на съставяне: 18.02.2022г.

Съставител:
Тръстмуур България ЕООД
Управител: Петър Врънгов

Ръководител:
Управител: Петър Врънгов

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПЪРФОРМ И.Т. СОЛЮШЪНС" ЕООД
за 2021 година

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1555	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	359	0	а) продукция		
а) суровини и материали	12		б) стоки		
б) външни услуги	347		в) услуги	1555	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1094	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1011		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	83		4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	63		- приходи от финасираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	0	Общо приходи от оперативната дейност	1555	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	11		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	9		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1473	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	4		Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4				
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	8	0	Общо приходи от обичайната дейност	1555	0
Общо разходи за обичайната дейност	1481	0	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	74	0	Общо приходи	1555	0
Общо разходи	1481	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	74	0			
10. Разходи за данъци от печалбата	7				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба	67	0	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	1555	0	Всичко (Общо приходи + 10)	1555	0

Дата на съставяне: 18.02.2022 г.

Съставител:
 Тръстмуур България ЕООД
 Управител: Петър Врънгов

Ръководител:
 Управител: Петър Врънгов

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА
„ПЪРФОРМ И.Т. СОЛЮШЪНС“ ЕООД ЗА 2021 година**

1. Обща информация

“ПЪРФОРМ И.Т. СОЛЮШЪНС” ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София на 08.02.2021 година в Търговския регистър при Агенция по вписванията. Основната дейност на Дружеството е осъществяване на дейност в областта на компютърно програмиране, разработка на софтуер, консултантска дейност по информационни технологии, управление и обслужване на компютърни средства и системи, други дейности в областта на информационните технологии, обработка на данни, хостинг и подобни дейности.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София – 1000, ул. Лавеле No 19, ет.1.

Дружеството функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и е регистрирано с капитал 300 хил. лева с едноличен собственик Хасел Н.В–Нидерландски Антили.

“Пърформ И.Т. Солюшънс” ЕООД се управлява и представлява от управителите по съдебно решение – Петър Янков Врънгов и Александер Едгар Лийс заедно и поотделно.

През отчетния период Дружеството не е изплащало дивиденди.

През 2021 година Дружеството е извършвало дейност в областта на информационните технологии.

Средносписъчният състав на Дружеството за 2021 година е 10 лица.

Счетоводството се изпълнява от счетоводна фирма “Тръстмуур България” ЕООД.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен финансов отчет са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), които са основна счетоводна база. Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

Ръководството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията му.

Данните за 2021 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.).

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2021 година на 18.02.2022 година и е приет от Едноличният собственик на капитала.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи включват компютърна техника и програмни продукт.

Дълготрайните материални активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други.

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

Дружеството е възприело нетекущите активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизацията на амортизируемите дълготрайни материални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Ползният срок на годност по групи активи е, както следва:

- Компютърно оборудване – 2 години
- Програмни продукти – 2 години

Движението през годината е, както следва:

хил. лв.

	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1-ви януари	-	-	-
Постъпили през периода	72	-	72
Излезли през периода	-	-	-
Амортизация за периода		(11)	(11)
Салдо към 31-ви декември	72	(11)	61

Няма придобити активи по договори за финансов лизинг.

Последващите разходи се капитализират, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по НСС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложен дълготрайни активи като обезпечение.

3.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството първоначално признава заеми, вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално по тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив, когато договорните права за парични потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърля правата за получаване на договорените парични потоци

от финансов актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени.

През отчетния период Дружеството е направило инвестиция в смесено предприятие в размер н 20 хил. лева.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евнтуални разходи за обезценка.

Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима от контрагента.

През 2021г. търговските и други вземания имат следната структура:

ВИДОВЕ ВЗЕМАНИЯ	2021 (хил. лв.)
Вземания от клиенти	264
Други вземания, в т.ч.	78
- платен депозит по договор за наем	40
ДДС за възстановяване	38
ОБЩО	342

3.4. Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки, които възлизат на 25 хил. лв. в края на отчетния период.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

3.5. Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

През 2021г. търговските и други задължения имат следната структура:

ВИДОВЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	2021 (хил. лв.)
Задължения към доставчици и клиенти	5
Данъчни задължения	28
Задължения към персонала	33
Осигурителни задължения	28
Други	-
ОБЩО	94

4. Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба на стоките и услугите и в съответствие с изискванията на НСС 18 "Приходи". Приходите за всяка сделка се признават

едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

За 2021 година приходите от извършени услуги са в размер на 1555 хил.лв.

5. Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

5.1. Разходи за материали

През 2021 година разходите за материали имат следната структура:

ВИДОВЕ МАТЕРИАЛИ	2021 (хил. лв.)
Консумативи	4
Офис обзавеждане и оборудване	8
Други разходи	-
ОБЩО	12

5.2. Разходи за външни услуги

През 2021 година външните услуги имат следната структура:

ВИДОВЕ ВЪНШНИ УСЛУГИ	2021 (хил. лв.)
Наеми	77
HR-услуги	213
Електронни услуги	13
Представителни разходи	8
Счетоводни услуги	30
Консултантски и правни услуги	1
Други разходи	5
ОБЩО	347

5.3. Други оперативни разходи

През 2021 година другите оперативни разходи имат следната структура:

ВИДОВЕ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	2021 (хил. лв.)
Командировки	8
Разходи за данъци	1
Общо	9

5.4. Разходи за персонала

Като доходи на персонала се отчитат трудови възнаграждения на персонала, социални и здравни осигуровки.

През 2021 година разходите за персонала имат следната структура:

ВИДОВЕ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ	2021 (хил. лв.)
Заплати на персонала	1011
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	83
Общо	1094

Към 31 декември 2021 година са начислени разходи за неизползвани отпуски в размер на 34 хил. лв.

5.5. Финансови разходи

През отчетния период финансовите разходи възлизат на 8 хил. лв. и представляват банкови такси и разходи по валутни операции.

Преоценка на чуждестранни валути и сделки в чуждестранни валути

При отчитане сделките във валута се прилага НСС 21 “Ефекти от промените във валутните курсове”. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката (фактурата, митническата декларация). Закупената валута се вписва в счетоводните документи по курса на придобиване в левове. Паричните средства във валута при текущото потребление се оценяват по централния курс в деня на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден на съответния месец, а към датата на финансовия отчет по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството приключва годината със счетоводна печалба в размер на 74 хил. лева. Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, Дружеството дължи корпоративен данък за 2021 г. в размер на 11 хил. лева.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години.

За 2021г. са начислени активи по отсрочени данъци в размер на 4 хил. лева.

Свързани лица

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Дружеството оповестява следните неуредени разчети със свързани лица към 31.12.2021 г.:

- вземания от предоставени услуги в размер на 264 хил. лева.

Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси и когато това задължение може надеждно да бъде оценено.

Условните активи не се признават във финансовия отчет, а се оповестяват, когато е вероятно постъпването на потоци от икономически изгоди към Дружеството.

Условните пасиви не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват.

Дружеството няма задължения за изпълнение на инвестиционна програма.

Срещу дружеството не са заведени съдебни иски.

На Дружеството не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2021 година в Дружеството няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2021 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции във финансовия отчет.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През 2021 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 18 февруари 2022 г .
гр. София

Съставител: Петър Врънгов
Управител: Петър Врънгов

