ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СЪБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА "СИ БИ СИ" АД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на Индивидуалния финансовия отчет на **"СИ БИ СИ" АД,** съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г., 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 2019 г. за 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.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви обръщаме внимание на оповестеното в точки 6.1 и 18 Събития след отчетната дата на индивидуалния финансов отчет. На базата на оценката не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа за действащо предпирятие

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширети одиторски доклади и комуникция от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.
— достигаме 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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО: „ФИНКО ОДИТ„ ООД

УПРАВИТЕЛ: ПЕТРАНКА ТРЕНДАФИЛОВА ГЪЛЪБОВА

Регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител:

ВЕЛИЧКА НИКОЛОВА ТОДОРОВА

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

СОФИЯ, 1000,

ул. Христо Белчев № 2

01.07.2020 ГОДИНА

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2019г.
на СИ БИ СИ АД - ЕИК: 131402261

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
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**9375**	**9375**
1. Земи и сгради, в т.ч.	910	2357	**III. Резерви**	**938**	**938**
- земи	534	626	1. Целеви резерви, в т.ч.	938	938
- сгради	376	1731	- общи резерви за фонд "Резервен"	938	938
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	10	**IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
3. Съоръжения и други	72	85	- неразпределена печалба	1	461
Общо за група I:	**992**	**2452**	***Общо за група IV:***	**1**	**461**
II. Дългосрочни финансови активи			**V. Текуща печалба (загуба)**	**(395)**	**(10)**
1. Акции и дялове в дъщерни предприятия	2280	303	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**9919**	**10764**
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4386	4386			
3. Други заеми		645			
Общо за група II:	**6666**	**5334**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**7658**	**7786**			
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I.Материални запаси			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	37	6
1. Предоставени аванси	32	39	- до 1 година	37	6
Общо за група I:	**32**	**39**	2. Други задължения, в т.ч.:	636	4
II. Вземания			- до 1 година	636	1
1. Вземания от клиенти и доставчици		25	- над 1 година		3
2. Вземания от свързани лица		27	а. осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Други вземания	7	1	- до 1 година	1	1
Общо за група II:	**7**	**53**			
III. Ивестиции					
1. Други инвестиции	1526	1526			
Общо за група III:	**1526**	**1526**			
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	268	1135			
- във валута (левова равностойност)		234			
- безсрочни сметки (депозити)	1101				
Общо за група IV:	**1369**	**1369**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:**	**673**	**10**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	**2934**	**2987**	- до 1 година	673	7
			- над 1 година		3
Г. Разходи за бъдещи периоди		**1**			
СУМА НА АКТИВА	**10592**	**10774**	**СУМА НА ПАСИВА**	**10592**	**10774**

Дата на съставяне: 12.03.2020

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител:.....
/Светлана Николова Николова/

Заверен съгласно
Управител:
/ Ц. Цветкова /
01.07.2021 г.

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СИ БИ СИ АД
за януари - декември 2019 г. ЕИК: 131402261

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**61**	**57**
за материали	3	5
за външни услуги	58	52
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**15**	**15**
а) разходи за възнаграждения	13	13
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2
- осигуровки свързани с пенсии	1	1
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**75**	**75**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**75**	**75**
- разходи за амортизация	75	75
4. Други разходи, в т.ч.:	**301**	**149**
а) балансова стойност на продадени активи		5
Общо разходи за оперативната дейност	**452**	**296**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	**2**	**2**
Общо финансови разходи	**2**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**454**	**298**
Общо разходи	**454**	**298**
6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
7. Разходи за данъци от печалбата		
8. Печалба		
Всичко (общо разходи + 07 + 08)	**454**	**298**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**37**	**52**
а) услуги	37	48
б) стоки		4
2. Други приходи, в т.ч.:		**147**
- приходи от продажба на активи		2
Общо приходи от оперативната дейност	**37**	**199**
3. Приходи от операции с инвестиции	**18**	**68**
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**4**	**21**
а) приходи от лихви	4	21
Общо финасови приходи	**22**	**89**
Общо приходи от обичайната дейност	**59**	**288**
5. Загуба от обичайната дейност		**10**
Общо приходи	**59**	**288**
6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**395**	**10**
7. Загуба (ред 6)	395	10
Всичко (Общо приходи + 07)	**454**	**298**

Дата на съставяне: 12.03.2020

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител:.....
/Светлана Николова Николова/

Заверил съгласно чл.
Управител:
/Е. Христов/
01.07.2020 г.

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СИ БИ СИ АД - ЕИК: 131402261
за 2019 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**9375**			**938**				**461**	**(10)**		**10764**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**9375**			**938**				**461**	**(10)**		**10764**
3. Финансов резултат от текущия период										**(395)**	**(395)**
4. Разпределения на печалбата, в т.ч.:								**(450)**			**(450)**
- за дивиденти								**(450)**			**(450)**
5. Покриване на загуба								**(10)**	**10**		
6. Салдо към края на отчетния период	**9375**			**938**				**1**		**(395)**	**9919**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**9375**			**938**				**1**		**(395)**	**9919**

Дата на съставяне: 12.03.2020

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител:.....
/Светлана Николова Николова/

Заверителният одитен доклад е издаден на 01.07.2020 г.
Управител:

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на СИ БИ СИ АД - ЕИК: 131402261
за 2019 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	71	31	40	60	81	(21)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		14	(14)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		2	(2)
4	Плащания при разпределение на печалби		450	(450)			
5	Други парични потоци от основна дейност		8	(8)	1	7	(6)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**71**	**505**	**(434)**	**61**	**104**	**(43)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)	3	9	(6)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	18		18	68		68
3	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	1724	450	1274			
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**1742**	**458**	**1284**	**71**	**9**	**62**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		850	(850)			
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**850**	**(850)**			
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**1813**	**1813**		**132**	**113**	**19**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**1369**			**1350**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**1369**			**1369**

Дата на съставяне: 12.03.2020

Заверил съгласно дипл.: Управител: /Цветанка Димова Захариева/ 01.07.2020 г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

Съставител: .....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител: .....
/Светлана Николова Николова/

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2019 година
на СИ БИ СИ АД - ЕИК: 131402261

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2436		1466	970			970	79	54	73	60			60	910
- земи и подобрения върху земи	626		92	534			534								534
- сгради	1810		1374	436			436	79	54	73	60			60	376
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	11			11			11	1			1			1	10
3. Съоръжения и други	141	8		149			149	56	21		77			77	72
Общо за група I:	2588	8	1466	1130			1130	136	75	73	138			138	992
II. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в дъщерни предприятия	303	3543	1566	2280			2280								2280
2. Акции и дялове в асоциирани предприятия	1986			1986			1986								1986
3. Акции и дялове - малцинствено участие	2400			2400			2400								2400
4. Други заеми	645	850	1495												
Общо за група II:	5334	4393	3061	6666			6666								6666
Общо нетекущи активи (I+II)	***7922***	***4401***	***4527***	***7796***			***7796***	***136***	***75***	***73***	***138***			***138***	***7658***

Дата на съставяне: 12.03.2020

Съставител: .....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Аудит ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител: .....
/Светлана Николова Николова/