

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на „Енигма Софтуеър Груп България“ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Енигма Софтуеър Груп“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в 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.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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, 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 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.

Соня Генова

София

ул. "Веслец" 12

5.06.2018 г.



ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

А. РАЗХОДИ	Бележки	2017 г. хил.лв.	2016 г. хил.лв.	В. ПРИХОДИ	Бележки	2017 г. хил.лв.	2016 г. хил.лв.
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, вкл.:		3,219	4,833	1. Нетни приходи от продажби, вкл.:	3.1	12,394	19,821
а) материали	3.2	45	30	а) услуги		12,394	19,821
б) външни услуги	3.3	3,174	4,803	Общо приходи от оперативна дейност		12,394	19,821
2. Разходи за персонала, вкл.:	3.4	1,541	1,511	2. Финансови приходи, вкл.:	3.6		
а) разходи за възнаграждения		1,319	1,316	а) лихви от предоставени заеми		448	179
б) разходи за осигуровки		222	195	б) положителни разлики от операции с финансови активи		474	10
3. Разходи за амортизация	5	29	31	Общо финансови приходи		922	189
а) Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи, вкл.:		29	31				0
- амортизация		29	31	Общо приходи (1 + 2+3)		13,318	20,010
4. Други разходи	3.5	200	118				
Общо разходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		4,989	6,493				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	3.7	1,950	162				
Общо финансови разходи		1,950	162				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		6,939	6,655				
7. Печалба		6,379	13,355				
8. Разходи за данъци от печалбата	4	640	1,339				
9. Печалба след данъци (7 - 8)		5,739	12,016				
Общо (Общо разходи + 7)		13,318	20,010				

Управител:
/Колорадо Старк /

Съставител:
/Крум Попов /

Подписали за целите на независимия доклад на одитора:

Соня Генова: /Регистриран одитор/



Финансовият отчет на ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 г., е изготвен на 20 март 2018 г. и е одобрен за издаване на 20 март 2018г.

Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 Към 31 декември 2017 г.

АКТИВ	Бележки	Към 31 декември		СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ	Бележки	Към 31 декември	
		2017 г.	2016 г.			2017 г.	2016 г.
Раздели, групи, статистически		хил.лв.	хил.лв.	Раздели, групи, статистически		хил.лв.	хил.лв.
A. Записан, но невнесен капитал		-	-	A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		-	-	I. Записан капитал		1	1
I. Нематериални активи		-	-	II. Премии от емисии			
Общо за Група I:		-	-	III. Резерв от последващи оценки			
II. Имоти, машини и съоръжения				IV. Резерви			
1. Машини и съоръжения и оборудване	5	41	37	V. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, вкл.:		7,978	2,417
Общо за Група II:		41	37	- неразпределена печалба		7,978	2,417
III. Дългосрочни финансови активи		11,807	11,133	- непокрита загуба			
Общо за Група III:		11,807	11,133	Общо за Група V:		7,978	2,417
IV. Отсрочени данъци	4			VII. Текуща печалба/(загуба)		5,739	12,016
Общо за Раздел Б:		11,848	11,170	Общо за Раздел А:		13,718	14,434
B. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Провизии и сходни задължения			
I. Материални запаси				Общо за Раздел Б:		-	-
Общо за Група I:		-	-				

Управител: /Колорадо Старк /

Съставител: /Крум Попов /

Подписали за целите на независимия доклад на одитора:

Соня Генова: /Регистриран одитор/



Финансовият отчет на ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 г., е изготвен на 20 март 2018 г. и е одобрен за издаване на 20 март 2018г.

Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 към 31 декември 2017 г.

				СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
АКТИВ	Бележки	2017 г.	2016 г.		Бележки	2017 г.	2016 г.
Раздели, групи, ст. ат. ии		хил.лв.	хил.лв.	Раздели, групи, ст. ат. ии		хил.лв.	хил.лв.
II. Вземания				В. Задължения			
1. Вземания от свързани лица:	3.1	1,151	1,948	1. Задължения към доставчици, вкл.:	9	6	6
2. Други вземания, вкл.:	6, 7	588	265	до 1 година		6	6
над 1 година	6		0	2. Задължения към предприятия от група	3.1	0	0
Общо за Група II:		1,739	2,213	3. Други задължения, вкл.:	9, 10	156	191
III. Инвестиции		-	-	до 1 година		156	191
Общо за Група III:		-	-	- към персонала	9	90	112
IV. Парични средства, вкл.:		289	1,247	до 1 година		90	112
- в разплащателни сметки		287	1,245	- данъчни задължения	10	29	35
Общо за Група IV:		289	1,247	до 1 година		29	35
Общо за Раздел В:		2028	3,460	Общо за Раздел В, вкл.:		160	197
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	2	1	до 1 година			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)		13,878	14,631	над 1 година			
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
				СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)		13,878	14,631

Управител:
/Колорадо Старк/

Съставител:
/Крум Попов/

Подписали за целите на независимия доклад на одитора:

Соня Генова: /Регистриран одитор/



Финансовият отчет на ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 г., е изготвен на 20 март 2018 г. и е одобрен за издаване на 20 март 2018 г.

Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Финансов резултат от минали години			Общо собствен капитал
	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2,417		14,434
2. Финансов резултат за текущия период				5,739
3. Разпределение на печалбата				(6,455)
4. Други промени в собствения капитал – възнаграждения на база на акции		5,561		(5,561)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1	7,978		13,718

Управител:
/Колорадо Старк/

Съставител:
/Крум Попов/

Подписали за целите на независимия доклад на одитора:

Соня Генова: /Регистриран одитор/



Финансовият отчет на ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 г., е изготвен на 20 март 2018 г. и е одобрен за издаване на 20 март 2018 г.

Бележките са неразделна част от финансовия отчет.

ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

Парични потоци	2017 г.			2016 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12,589	(3,508)	9,081	20,613	(5,040)	15,573
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(1,590)	(1,590)		(1,456)	(1,456)
Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата	61	(640)	(579)		(1,493)	(1,493)
Други парични потоци от основна дейност	102	(209)	(107)	440	(639)	(199)
Общо парични потоци от основна дейност (А)	12,752	(5,947)	6,805	21,053	(8,628)	12,425
Б. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4,061	(6,001)	(1,940)		(10,668)	(10,668)
Плащания при разпределение на печалба		(5,823)	(5,823)		(20,641)	(20,641)
Общо парични потоци от финансовата дейност	4,061	(11,824)	(7,763)		(31,309)	(31,309)
В. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Други парични потоци от инвестиционна дейност				19,640	(1,752)	(17,888)
Общо парични потоци от инвестиционна дейност (В)				19,640	(1,752)	(17,888)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	16,813	(17,771)	(958)	40,693	(41,689)	(996)
Г. Парични средства в началото на периода			1,247			2,243
Д. Парични средства в края на периода			289			1,247

Управител:
/Колорадо Старк /

Съставител:
/Крум Попов /

Подписали за целите на независимия доклад на одитора:

Соня Генова: /Регистриран одитор/



Финансовият отчет на ЕНИГМА СОФТУЕЪР ГРУП БЪЛГАРИЯООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 г., е изготвен на 20 март 2018 г. и е одобрен за издаване на 20 март 2018г.

Бележките са неразделна част от финансовия отчет.