

ЕКСЕС СОФТУЕР АД
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

към 31 декември 2019 година

Д О К Л А Д

Н А Н Е З А В И С И М И Я О Д И Т О Р

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

3 1 Д Е К Е М В Р И 2 0 1 9

До
Акционерите на
Екセス Софтуер АД
София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Екセス Софтуер АД („Компанията“), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията към 31 декември 2019 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети 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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов 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 Закона 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят 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, 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 финансовия 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 и лицата, натоварени с общо управление, за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 отклонение, когато такова

съществува. Отклоненията 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, ще 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 плуچаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (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 на 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 предложението 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.

София, 29.05.2020 г.

Румяна Гичева
ДЕС, регистриран одитор



СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ 2

БАЛАНС 6

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 8

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 9

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 10

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ 11

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Съветът на директорите представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от ДЕС Румяна Гичева, АНТЕРА ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е разработка, поддръжка и цялостен съпорт на браузър базирани игри на територията на цял свят.

Финансовият резултат на Дружеството за 2019 г. след данъци е печалба в размер на 890 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През текущата финансова година Дружеството увеличава продажбите с 16%, реализирайки продажби в размер на 4,937 хил.лв. срещу 4,266 хил.лв. за 2018 г.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Към 31.12.2019 г. неразпределената печалба е в размер на 1 хил.лв. През текущия период Дружеството е разпределяло дивиденди в размер на 187хил.лв.

Структура на основния капитал към 31 декември 2019 г.

Акционери	Участие	Брой дялове/акции	Номинална стойност
ФИКС ЕООД	90%	851 479	1
РОКТРУ ЕООД	10%	98 521	1

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

Към 31 декември 2019 г. акционери в дружеството са Фикс ЕООД и РОКТРУ ЕООД.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2019 ГОДИНА

Съветът на директорите си е поставил следните основни цели, които са постигнати през 2019 г:

- о Да поддържа поне пет различни браузър-уеб базирани игри, преведени на повече от 35 езика, реализирани в повече от 80 страни.
- о По отношение на персонала, Дружеството разполага с близо 49 лица.
- о По отношение методите за плащане има възможност за над 100 различни вида, които се различават за всяка една държава. Тенденцията е да се увеличават, с цел обхващане на по-голям кръг от потребители.
- о Фирмата има повече от 1,500,000 активни играчи, както и над 45,000,000 регистрирани потребители.

Отговорности на Съвета на директорите

Според българското законодателство, Съветът на директорите следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Съветът на директорите потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Съветът на директорите също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Съветът на директорите носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Към 31 декември 2019 г. Дружеството има 49 служители, в сравнение с 49 служители към 31 декември 2018 г.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 1,347 хил.лв. (2018: 1,223 хил. лв.).

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електронни услуги в размер на 4,937 хил. (2018: 4,266 хил. лв.).

Разходите за основна дейност са в размер на 4,092 хил. лв. (2018: 4,136 хил. лв.)

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: стопански инвентар, компютърна и периферна техника, подобрения на наети активи.

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 72 хил. лв. и се състоят основно от софтуер.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 1,939 хил. лв. (2018: 1,235 хил. лв.)

Събития след датата на финансовият отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирвали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Съвета на директорите не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Справедлива стойност:

Салдата представени като “парични средства и парични еквиваленти”, “вземания” и “краткосрочни задължения”, не се отличават съществено от справедливата стойност.

Валутен риск:

Този риск възниква от факта, че Дружеството купува стоки и услуги в различни валути, и реализира продажбите си в различни валути. Управлението на риска се извършва от Управителните органи. Решението дали и до каква степен Дружеството покрива валутния риск се взема от Съвета на директорите.

Ликвиден риск

Отговорност за справяне с този риск и осигуряването на ликвидност на Дружеството носи Съветът на директорите.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, гарантиращи нормалното осъществяване на дейността на Дружеството. При временен недостиг на собствени оборотни средства, дружеството ще разчита предимно на краткосрочно финансиране от свързани лица.

ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД

Заклучение

През 2019 г. Дружеството реализира увеличение на продажбите с 16%. През следващите години Дружеството ще се стреми към увеличаване на продажбите на територията на целия свят, налагайки като приоритет подходящ финансов и оперативен контрол.

Христо Тенчев

Изпълнителен директор

София, 28.03.2020 г.



ЕКЕС СОФТУЕР АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ		31-12-2019	31-12-2018
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
А Записан, но невнесен капитал		-	-
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	72	249
Общо за групата :		72	249
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	30	34
2. Съоръжения и други	1	10	14
Общо за групата :		40	48
III. Вземания			
1. Предоставени депозити	5	-	-
Общо за групата :		-	-
IV. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група	3	-	-
2. Предоставени заеми свързани предприятия	3,11	-	-
Общо за групата :		-	-
V. Отсрочени данъци			
Отсрочен данъчен актив	4	19	22
Общо за раздела :		131	319
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	5	360	571
3. Други вземания	5	150	128
В т.ч. над 1 година			
Общо за групата :		510	699
II. Краткосрочни финансови активи			
1. Предоставени заеми свързани предприятия	3,11	-	-
Общо за групата:		-	-
III. Парични средства, в т.ч:			
1. в брой	6	27	2
2. в безсрочни сметки (депозити)	6	1,626	1,050
Общо за групата :		1,653	1,052
Общо за раздела :		2,163	1,751
Г. Разходи за бъдещи периоди		7	9
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		2,301	2,079

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ЕКЕС СОФТУЕР АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

ПАСИВ		31-12-2019	31-12-2018
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		950	950
II. Резерв от последващи оценки		-	-
III. Резерви		98	98
Общо за групата :		98	98
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години		-	-
1. неразпределена печалба		1	479
2. непокрита загуба		-	(598)
Общо за групата :		1	(119)
V. Текуща печалба (загуба)		890	306
Общо за раздела :		1,939	1,235
B. Задължения			
1. Получени аванси, в т.ч.:	7.1	-	-
1.1 до 1 година		-	-
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7.1	154	509
2.1 до 1 година		154	509
3. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	7.1; 11	-	-
3.1 до 1 година		-	-
4. Други задължения, в т.ч.		208	186
4.1 до 1 година		208	186
- към персонала, в т.ч.:	7.2	115	119
до 1 година		115	119
- осигурителни задължения, в т.ч.:	7.4	47	33
до 1 година		47	33
- данъчни задължения, в т.ч.:	7.3	46	29
до 1 година		46	29
Общо за раздела :		362	695
до 1 година		362	695
Г. Финансираня и приходи за бъдещи периоди		-	149
- финансираня		-	149
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		2,301	2,079

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
Павлета Павлова
Съставител



Съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева
Регистриран одитор



Христо Тенчев
Изпълнителен директор



ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		31-12-2019	31-12-2018
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2,168	2,125
2.1. суровини и материали	8.1	39	45
2.2. външни услуги	8.2	2,129	2,080
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		1,586	1,441
3.1. разходи за възнаграждения	8.3	1,347	1,223
3.2. разходи за осигуровки	8.3	239	218
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		307	414
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		307	414
— разходи за амортизация		307	414
5. Други разходи, в т.ч.:	8.4	31	156
5.1. балансова стойност на продадените активи	8.4	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		4,092	4,136
6. Разходи за лихви и други финансови разходи:	9	44	60
Общо финансови разходи		44	60
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		4,136	4,196
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		952	312
8. Разходи за данъци от печалбата	4	58	5
9. Други данъци	4	4	1
10. Печалба (7—8—9)		890	306
Всичко (Общо разходи + 8 + 9+10)		5,088	4,508
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2019	31-12-2018
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10	4,937	4,266
1.1. стоки	10	-	-
1.2. услуги	10	4,937	4,266
2. Други приходи, в т.ч.:		149	240
2.1. приходи от финансиране		149	224
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		5,086	4,506
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		2	2
Общо финансови приходи (5+6+7)		2	2
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		5,088	4,508
4. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		-	-
5. Загуба		-	-
Всичко (Общо приходи)		5,088	4,508

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител
Съгласно одиторски доклад

Румяна Гичева
Регистриран одитор



ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2019

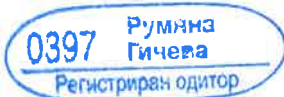
(BGN'000)	Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5,324	2,882	2,442	4,687	2,480	2,207
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1,575	(1,575)	-	1,437	(1,437)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	-	122	(122)	-	8	(8)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	40	(40)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	18	1	17	19	15	4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	14	(13)	1	6	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5,343	4,634	709	4,707	3,946	(761)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	26	(26)	-	50	(50)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	26	(26)	-	50	(50)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	82	(82)	-	-	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики.	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	82	(82)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5,343	4,742	601	4,707	3,996	711
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,052	-	-	341
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1,653	-	-	1,052

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева
Регистриран одитор



Христо Тенчев
Изпълнителен директор



ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31-12-2019

(BGN'000)	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години / Неразпределен на печалба	Финансов резултат от минали години / Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Резерв от последващи оценки	Други резерви				
Показатели							
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо в началото на отчетния период	950	-	98	479	(598)	306	1,235
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	890	890
Покриване на загуба	-	-	-	(598)	598	-	-
Разпределение на печалба за дивиденди	-	-	-	(187)	-	-	(187)
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	307	-	(306)	1
Салдо в края на отчетния период	950	-	98	1	-	890	1,939

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева
Регистриран одитор



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000). Финансовия отчет е одобрен от Ръководството на Екセス Софтуер АД на 27 март 2020 г.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ЕКСЕС СОФТУЕР АД

1. Учредяване и регистрация

ЕКСЕС СОФТУЕР АД (Дружеството) е регистрирано в София на 13 март 2006 като еднолично дружество с ограничена отговорност. През 2009 година Дружеството е преобразувано в АД с удостоверение от Агенция по вписванията с изх.№ 20090619095648/19.06.2009г. През 2011 г. Дружеството променя името си от ЕКСЕС СОФТ АД на ЕКСЕС СОФТУЕР АД. Седалището на управление на Дружеството е гр. София, ул. Тинтява 15-17, ет. 2. Предметът на дейност на Дружеството е разработка, поддръжка и цялостен съпорт на браузър базирани игри.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие. Дружеството е реализирало нетна печалба в размер на 306хил. лв. за годината, завършваща на 31 Декември 2019 година, и към тази дата общият собствен капитал (равен на нетните активи на Дружеството) е по-висок от регистрирания капитал с 285хил. лв.

На ръководството на Дружеството не са известни съществени несигурности свързани със събития или условия, които могат да поставят под съмнение възможността на Дружеството да продължи като действащо предприятие. Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2019 година и Дружеството ще продължи като действащо предприятие, без да се ограничава до дванадесет месеца след края на отчетния период.

3. Материални запаси

Стоково-материалните запаси (СМЗ) са под формата на:

- материали (рекламни брошури и каталози), придобити главно чрез покупка
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние.

В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период. Към датата на отчета материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната първоначална стойност и нетна реализируема стойност.

4. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в разплащателни сметки. Парични средства включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

Към 31.12.2019 г., Дружеството няма парични средства, които не са на разположение за ползване от Съвета на директорите.

5. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на Дружеството.

6. Данъци от печалбата

Разходът за данъци от печалбата представлява сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата от предходни отчетни периоди.

Активите по отсрочени данъци представляват сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на намаляеми временни разлики, пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби и пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити. Пасивите по отсрочени данъци представляват сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди по отношение на облагаеми временни разлики.

През текущия период Дружеството не е отчетло текущи и/или отсрочени данъци директно в собствения капитал.

През отчетния период Дружеството не е извършвало преизчисление на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

7. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които Дружеството очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен нематериален актив, се признават за разход за периода, в който са направени.

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 и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже:

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

7. Дълготрайни нематериални активи (продължение)

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Дружеството е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Предприятието не разполага с дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба и напълно изхабени дълготрайни нематериални активи.

8. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които Дружеството очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дружеството е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н., не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба дълготрайни активи.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

9. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА и ДМА е прилаган линейният метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчно признатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

10. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори.

Финансовите лизингови договори се отчитат, като съответният актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхважда като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди. Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

11. Признаване на приходи

Счетоводната политика, приета за признаване на приходи, е в съответствие със Счетоводен стандарт (СС) 18 Приходи. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Приходът свързан със сделки за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

12. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени значителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били отразени счетоводно при тяхното първоначално възникване. Активите, пасивите и паричните средства в чуждестранна валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г.

ЕКЕС СОФТУЕР АД

13. Оповестяване на свързани лица.

- Собственици: ФИКС ЕООД, притежава 90% от капитала; РОКТРУ ЕООД, притежава 10% от капитала. Фикс ЕООД е 100% собственост на ХРИСТО ТЕНЧЕВ, Съвет на директорите:
 - ФИКС ЕООД, чрез представляващия си ХРИСТО ДИМИТРОВ ТЕНЧЕВ
 - Камиса ЕООД, чрез КРАСИМИРА КАЛЧЕВА КАЛЧЕВА
 - РОКТРУ ЕООД, чрез РАДОСЛАВ ХРИСТОВ ТЕНЧЕВ
- „ЕКЕС СОФТУЕР ГЕРМАНИЯ“ ГМБХ, ЕКЕС СОФТУЕР АД притежава 100% от капитала му, дружеството е ликвидирано през 2014г.
- Други свързани лица са:

"СофтУни Ейч Ар" ООД	Дружество под общ контрол
"ТЕЙМ КЛАУД КОНТИНЕНТАЛ" ООД	Христо Тенчев съдружник
"ТЕЙМ БАР" ООД	Христо Тенчев съдружник
"1Хъб" ЕООД	Христо Тенчев съдружник
"ОУСЪМ ЕКС" ЕООД	Дружество под общ контрол
"ИНТЕРНЕТ СЪРВИСИС" ЕООД	Дружество под общ контрол
"ЛЕАД СТУДИО" ЕООД	Дружество под общ контрол
"СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ" ООД	Дружество под общ контрол
„КУИЗЕНС ООД“ ликвидирано през 2017г.	ЕКЕС СОФТУЕР АД притежава 8 % от капитала
„СТУДИО О“ ООД	ЕКЕС СОФТУЕР АД притежава 19.1 % от капитала
"СОФТУНИ" ООД	Дружество под общ контрол
ЛОКТРИП ООД	Христо Тенчев съдружник
"КОДЕКСИО" ЕООД	Дружество под общ контрол
"СОФТУНИ ЦПО" ЕООД	Дружество под общ контрол
"СОФТУНИ КАМПУС" ЕООД	Дружество под общ контрол
"ИДЪН ИНВЕСТМЪНТС" ООД	Дружество под общ контрол
"ЧАСТНА ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ДИГИТАЛНИ НАУКИ СОФТУНИ СВЕТЛИНА" ООД	Дружество под общ контрол
"БАЛКАНСКА БЛОКЧЕЙН АСОЦИАЦИЯ" Сдружение	Член на управителния съвет
"СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ" Фондация	Член на настоятелство
"Аетърнити" Фондация	Член на управителния съвет

ЕКЕС СОФТУЕР АД

"СофтУни Лабс" ЕООД	Дружество под общ контрол
"Студио О" ООД	„ЕКЕС СОФТУЕР“ АД съдружник

14. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите). Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти. Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

15. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32 Финансови инструменти, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или е намаляла. В този случай балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

През отчетния период не е извършвана обезценка на активи.

16. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породят необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашни задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток
- ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чисто съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от Дружеството, или

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса. Към края на отчетния период са начислени провизии за неизползван отпуск в размер на 84 хил. лв..

17. Съществени приблизителни оценки

Поради спецификата на своята дейност Дружеството работи с голям брой контрагенти в много страни. Условиата на търговия и плащане се различават за всеки отделен пазар. Това понякога налага забавяне в признаването на приходите и разходите в един и същ отчетен период. Дружеството е направило най-добрата приблизителна счетоводна оценка на тези приходи и разходи, за да отграничи всеки отделен отчетен период.

18. Други оповестявания извън счетоводните стандарти

Съществените събития, настъпили след датата на баланса, изискващи оповестяването им в настоящия финансов отчет са оповестени в бележка № 13 на страница 27.

19. Отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия

По отношение на отчитането на инвестицията в дъщерно предприятие в този неконсолидиран отчет, Дружеството прилага метода на себестойността съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия, пар.13.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

III. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1.1. Структурата на ДМА е описана в таблицата по-долу:

в хил. лв.

	Машини и оборудване	Съоръжения	Общо
Отчетна стойност			
Към 01.01.2018	902	41	943
Придобити	30	12	42
Изписани	14	-	14
Преоценка	-	-	-
Към 31.12.2018	918	53	971
Придобити	26	-	26
Изписани	-	-	-
Преоценка	-	-	-
Към 31.12.2019	944	53	997

Амортизация

Към 01.01.2018	861	37	898
Амортизация за годината	37	2	39
Изписана	14	-	14
Към 31.12.2018	884	39	923
Амортизация за годината	30	4	34
Изписана	-	-	-
Към 31.12.2019	914	43	957

Балансова стойност

Към 01.01.2018	41	6	47
Към 31.12.2018	34	14	48
Към 31.12.2019	30	10	40

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2.1. Структурата на НДМА е описана в таблицата по-долу:

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Към 01.01.2018	826	826
Придобити	-	-
Изписани	-	-
Към 31.12.2018	826	826
Придобити	96	96
Изписани	-	-
Към 31.12.2019	922	922
Амортизация		
Към 01.01.2018	203	203
Амортизация за годината	374	374
Изписана	-	-
Към 31.12.2018	577	577
Амортизация за годината	273	273
Изписана	-	-
Към 31.12.2019	850	850
Балансова стойност		
Към 01.01.2018	623	623
Към 31.12.2018	249	249
Към 31.12.2019	72	72

3. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

3.1. Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството няма участия в дъщерни дружества.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

3. ФИНАНСОВИ АКТИВИ (продължение)

3.2. Предоставени заеми на свързани предприятия

	2019	2018
	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
Отчетна стойност		
Към 01 януари	-	-
Предоставени	76	-
Изплатени	76	-
Обезценка	-	-
Към 31 декември	-	-

Дружеството е предоставило заем към РОКТРУ ЕООД през 2019г. в размер на 76 хил. лв като същия е изцяло погасен към края на годината. Към 31.12.2019 няма други заеми, предоставени на свързани лица.

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи по отсрочени данъци:

	Компенсирани отпуски	Обезценка вземания	Общо
Временна разлика			
Към 31.12.2018	7	15	22
Увеличение	1	-	1
Намаление	-	4	(4)
Към 31.12.2019	8	11	19

Непризнати отсрочени данъчни активи

Отсрочени данъчни активи не са били признати по отношение на данъчни загуби за пренасяне, които са възникнали както следва:

Данъчни загуби по година на възникване:

В хиляди лева	2019	2018
2013	92	92
2014	444	444
2015	(46)	(46)
2016	175	175
2017		
2018	(303)	(303)

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ (продължение)

Към датата на финансовия отчет ръководството на Дружеството е приспаднало целия размер на натрупаните загуби през годините, в резултат на което няма актив по отсрочен данък от данъчни загуби. Данъчните загуби изтичат в 5-годишен период след годината на възникване. Към 31.12.2019г. няма непризнат актив по отсрочен данък от данъчни загуби за пренасяне (2018: 32 хил.лева).

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2019 г. е 10% (2018 г. 10%). Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област. Последната данъчна проверка на Дружеството за корпоративно подоходно облагане е направена през 2013 г. и обхваща периода от 01.01.2012 до 31.12.2012 г., а за данък върху добавената стойност последната данъчна проверка обхваща период до Декември 2019 г.

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2019 г. и 2018 г. са:

Признати в отчета за приходите и разходите

Разход за текущ данък от печалбата	61	5
Разход/(Приход) по отсрочени данъци	(3)	1
Разход/(Приход) за данъци от печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	58	6

Сумите, отчетени като „Други данъци”, включват данъци при източника, удържани на Дружеството в други страни, в размер на 4 хил. лв. (2018: 1 хил. лв.)

5. ВЗЕМАНИЯ

Структурата на вземанията е, както следва:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	360	571
Вземания от доставчици	-	-
Вземания по предоставени депозити	76	49
Данъци	22	27
Предоставени гаранции	52	52
Други вземания	-	-
	510	699

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в разплащателни сметки	1,626	1,050
<i>В т. ч. във валута</i>	<i>1,266</i>	<i>707</i>
Парични средства в брой	27	2
	1,653	1,052

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Текущи търговски задължения

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица	-	-
Задължения към доставчици	154	509
	154	509

7.2. Задължения към персонала

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения на персонала	45	44
Неизползвани отпуски	83	75
Задължения към подотчетни лица	-	-
	128	119

7.3. Данъчни задължения

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Данък върху Доходите на Физическите Лица	10	10
Корпоративен данък (Данък при източника)	25	6
ДДС за внасяне по MOSS	11	13
	46	29

7.4. Осигурителни задължения

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Осигурителни задължения	47	33
	47	33

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

8. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

8.1. Разходите за материали включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Рекламни материали	2	2
Офис консумативи	13	4
Офис оборудване	11	21
Други	13	18
	39	45

8.2. Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Подизпълнители	89	95
Ремонти	2	3
Консултантски и други договори	518	509
Наеми	116	152
Реклама	682	725
Участия в изложения	-	6
Граждански договори	9	31
Интернет и телекомуникационни	116	85
Комисионна партньори	591	456
Други	6	18
	2,129	2,080

8.3. Разходите за възнаграждения и осигуровки включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	1,347	1,223
Разходи за осигуровки	239	218
	1,586	1,441

8.4. Другите разходи включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	-	-
Други	31	156
	31	156

ЕКСЕС СОФТУЕР АД
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи по валутни операции	33	52
Банкови такси	11	8
	44	60

10. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

10.1. Приходите от продажби включват :

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на услуги	4,937	4,266
	4,937	4,266

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките между свързани лица отговарят на търговските условия при извършване на обичайни сделки.

Покупка на стоки и услуги:

	Вид сделки	31.12.2019	31.12.2018
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД,	Мениджърски услуги	133	133
РОКТРУ ЕООД,	Консултантски услуги	88	59
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД	Обучения и материали за обучения	9	4
Софтוני ЦПО	Обучения	2	-
ЕКСЕС ЕООД	Обучения	12	4
1ХЪБ ЕООД	Наем и режимни	3	49
		247	249

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (продължение)

Продажба на стоки и услуги:

	Вид сделки	31.12.2019	31.12.2018
		BGN'000	BGN'000
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД	консултантска услуга	-	-
КОДЕКСИО ЕООД	консултантска услуга	-	1
		-	1

Вземания към свързани лица по предоставени заеми и услуги:

	Вид сделки	31.12.2019	31.12.2018
		BGN'000	BGN'000
1ХЪБ ЕООД,	депозит	6	6
ХРИСТО ТЕНЧЕВ,	депозит	-	-
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД,	услуга	-	-
Общо вземания към свързани лица		6	6

Задължения към свързани лица:

	Вид сделки	31.12.2019	31.12.2018
		BGN'000	BGN'000
ЕКСЕС ЕООД	услуга	4	-
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД,	Обучение	-	2
РОКТРУ ЕООД,	Обучения	7	-
Общо задължения към свързани лица		11	2

Задължението по повод получения депозит по силата на договор за наем е посочено в статия Други задължения.

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Преглед

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове,

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (продължение)

целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции в ценни книжа.

Експозиция към кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

В хил. лв.	2019	2018
Пари и парични еквиваленти в банка	1,626	1,050
Заеми отпуснати на свързани лица	-	-
Търговски вземания	360	571
	1,986	1,621

Времева структура на вземанията

Към датата на баланса времевата структура на вземанията (брутна стойност) е както следва:

В хил. лв.	2019	2018
Възникнали вземания, нефактурирани	111	335
Непросрочени (0-31 дена от издаване на фактура)	208	210
Непросрочени (32-61 дена от издаване на фактура)	19	12
62-92 дена от издаване на фактура	7	0
93-184 дена от издаване на фактура	7	6
185 дена до 1 година от издаване на фактура	6	6
Над 1 година от издаване на фактура	2	2
	360	571

Обезценки на вземания

През 2019г. са отписвани вземания на обща стойност 224 лв.

Ликвиден риск

Ликвидният риск с рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнението на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

По-долу са договорните падежи на финансови пасиви, включително очаквани плащания на лихви, изключващи ефекта от договорености за нетиране:

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (продължение)

<i>В хил. лв.</i>	Балансова стойност	Договорени парични потоци	До 6 месеца	6-12 месеца	От 1 до 2 година	Над 2 години
Към 31 декември 2019 г						
Задължения към свързани лица	11	(11)	(11)	-	-	-
Търговски задължения	143	(143)	(143)	-	-	-
	154	(154)	(154)	-	-	-
Към 31 декември 2018 г						
Задължения към свързани лица	2	(2)	(2)	-	-	-
Търговски задължения	507	(507)	(507)	-	-	-
	509	(509)	(509)	-	-	-

Ръководството на Дружеството не очаква тези парични потоци да възникнат съществено по-скоро или съществено по-късно от оповестените падежи в горната таблица.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на ограничен лихвен риск поради факта, че единствените финансови инструменти обвързани с лихви са заемите дадени на свързани лица. Към 31 декември 2019 г. салдата по тези заеми не са съществени, а лихвените проценти са фиксирани, както е оповестено в бележка 3 по-горе.

Валутен риск

Дружеството е изложено на ограничен валутен риск, поради факта, че основната част от транзакциите и салдата са деноминирани в лева или евро. Обменният курс на лева и еврото е фиксиран от Валутен Борд при съотношение 1.95583 лева за евро.

Управление на капитала

Политиката на Съвета на директорите е да се поддържа силна капиталова база така, че да се поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и на пазара като цяло, и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Капиталът се състои от акционерен капитал, преференциални акции, които не подлежат на обратно изкупуване и неразпределена печалба. Съветът на директорите следи възвръщаемостта на капитала, както и нивото на дивидентите за обикновените акционери.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Епидемията от коронавирус (COVID-19) стартира от Китай от края на 2019 г. и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. Впоследствие, беше въведено извънредно положение с решение на българския Парламент на 13 март 2020 г. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса и приблизителна оценка на очакваните финансови ефекти е сложно и практически невъзможно да бъдат направени и оценени с точност към датата на одобрение на този финансов отчет. Дружеството в съответствие със строгите противоепидемични мерки и ограничения, наложени от извънредното положение, предприема мерки както във връзка със защита на своя персонал, така и във връзка с идентифициране на всички несигурности и рискове с цел планиране и изпълнение на мерки за смекчаване на финансовия ефект върху финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на Дружеството за 2020 г. и в бъдеще.

14. ДЕЙСТВАЩО ДРУЖЕСТВО – ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството е направило анализи на база които е установило увеличаване на продажбите в следствие на пандемията от коронавирус. Ръководството е предприело мерки за затвърждаване на постигнатите резултати. Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

15. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

От името на Съвета на директорите:

Христо Тенчев

/Изпълнителен директор/



28.03.2020 г.