

ЕКЕС СОФТУЕР АД

ЕКЕС СОФТУЕР АД
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

към 31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА

До
Акционерите на
ЕКЕС СОФТУЕР АД
гр. София, бул. Александър Малинов №78,
ЕИК 200757660

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Мнение

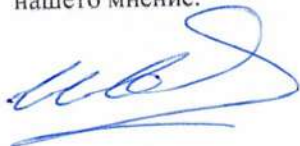
Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ЕКЕС СОФТУЕР АД** („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2023 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики за годината.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на 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 Международните стандарти за независимост), 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 годишен 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.

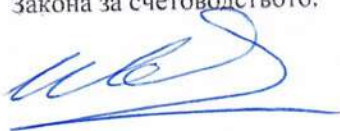
Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители. 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 годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Годишният доклад 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 Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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.

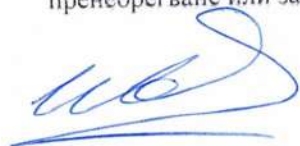
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата 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 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 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.

д.е.с. Иван Милев

Регистриран одитор, отговорен за одита



19 юни 2024 г.

гр. София, ул. Христо Белчев №18, ет.3

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ	1
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	6

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2023 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 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и изискванията на Закона за счетоводството. Този финансов отчет е одитиран от Иван Милев – регистриран одитор, отговорен за одита.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав: ФИКС ЕООД, ЕИК 175273117, с представител Христо Димитров Тенчев; РОКТРУ ЕООД, ЕИК 200139895, с представител Радослав Димитров Тенчев; и КАМИСА 7 ЕООД, ЕИК 201957379, с представител Красимира Калчева Латинова. Дружеството се представлява от ФИКС ЕООД и РОКТРУ ЕООД, посредством техните представляващи, заедно и поотделно.

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 2023 г. след данъци е печалба в размер на 520 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

През текущата финансова година Дружеството намалява продажбите с 1%, реализирайки продажби в размер на 4,926 хил. лв. срещу 4,997 хил. лв. за 2022 г.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Към 31.12.2023 г. неразпределената печалба е в размер на 2,233 хил. лв. През текущия период Дружеството е разпределяло дивиденди в размер на 391 хил. лв.

Структура на основния капитал към 31 декември 2023 г.

Акционери	Участие	Брой дялове/акции	Номинална стойност
ФИКС ЕООД	45%	90 000	1
РОКТРУ ЕООД	45%	90 000	1
АИС СОФТ ЕООД	10%	20 000	1

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

През 2020 г. Фикс ЕООД продава 20 000 от акциите си на нов акционер АИС СОФТ ЕООД и 69 260 на РОКТРУ ЕООД. Към 31 декември 2023 г. акционери в Дружеството са ФИКС ЕООД, РОКТРУ ЕООД и АИС СОФТ ЕООД. През 2020 г. Дружеството намалява основния си капитал с 750 хил. лв. чрез обезсилване на акции.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2023 ГОДИНА

Съветът на директорите си е поставил следните основни цели, които са постигнати през 2023 г:

- о Да поддържа поне три 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 50 лица.
- о По отношение методите за плащане има възможност за над 100 различни вида, които се различават за всяка една държава.
- 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 2023 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 2023 г. Дружеството има 44 служители, в сравнение с 46 служители към 31 декември 2022 г.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 1,887 хил. лв. (2022: 1,865 хил. лв.).

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електронни услуги в размер на 4,926 хил. (2022: 4,997 хил. лв.).

Разходите за основна дейност са в размер на 5,075 хил. лв. (2022: 4,652 хил. лв.)

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

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 1,054 хил. лв. и се състоят основно от софтуер.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 3,051 хил. лв. (2022: 2,922 хил. лв.)

НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не осъществява и не планира да осъществява в близко бъдеще научноизследователска и развойна дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Няма настъпили коригиращи събития или значителни некоригиращи събития след датата на баланса, които изискват корекции във финансовия отчет.

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

ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

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.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството на Дружеството планира увеличаване на активни играчи на игрите, не се планира разработване на нови игри през 2024. Фокусираме се върху разрастване на съществуващите игри Хановете и Лейди Популар, както и на новата игра МъзълМаш, Планираме дейности по разрастване на приходите от МъзълМаш. Целта е със сегашните ресурси да увеличим печалбата на Дружеството.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

През 2023 г. Дружеството реализира намаление на продажбите с 1%. 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, 28.03.2024 г.

ЕКЕС СОФТУЕР АД

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ	бележки	31-12-2023 (BGN'000)	31-12-2022 (BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
		-	-
A 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	1,054	881
		1,054	881
Общо за групата :			
II. Дълготрайни материални активи	1	2	2
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	54	46
2. Съоръжения и други		56	48
Общо за групата :			
III. Дългосрочни финансови активи	3	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	3,11	206	202
2. Предоставени заеми свързани предприятия		206	202
Общо за групата :			
IV. Отсрочени данъци	4	20	29
Отсрочен данъчен актив		1,336	1,160
Общо за раздела :			
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания	5	419	400
1. Вземания от клиенти и доставчици	5	82	130
2. Други вземания	5	82	130
в т.ч. до 1 година		501	530
Общо за групата :			
II. Парични средства, в т.ч.:	6	7	13
1. в брой	6	1,749	1,757
2. в безсрочни сметки (депозити)		1,756	1,770
Общо за групата :		2,257	2,230
Общо за раздела :		2	8
Г. Разходи за бъдещи периоди		3,595	3,468
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)			

Бележките на страници 6 до 22 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ГИ АКАУИТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Христо Тенчев
Изпълнителен директор

Съгласно доклад на независимия
одитор от 19 юни 2024 г.:

Иван Милев
0656 Милев
Регистриран одитор

Иван Милев
Регистриран одитор, отговорен за
одита

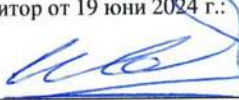
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

ПАСИВ		31-12-2023	31-12-2022
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
		1	2
A. Собствен капитал		200	200
I. Записан капитал		-	-
II. Резерв от последващи оценки		98	98
III. Резерви		98	98
Общо за групата :		-	-
IV. Натрупана печалба/ (загуба) от минали години		2,233	1,765
1. неразпределена печалба		-	-
2. непокрита загуба		2,233	1,765
Общо за групата :		520	859
V. Текуща печалба/ (загуба)		3,051	2,922
Общо за раздела :			
B. Задължения			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7.1	149	154
до 1 година		149	154
2. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	7.1; 11	45	36
до 1 година		45	36
3. Други задължения, в т.ч.		350	356
до 1 година		350	356
- към персонала, в т.ч.:	7.2	257	267
до 1 година		257	267
- осигурителни задължения, в т.ч.:	7.4	64	64
до 1 година		64	64
- данъчни задължения, в т.ч.:	7.3	29	25
до 1 година		29	25
Общо за раздела :		544	546
до 1 година		544	546
СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)		3,595	3,468

Бележките на страници 6 до 22 са неразделна част от този финансов отчет.


 ПИ ЕНД ИИ АКАУНТ ООД,
 Павлета Павлова
 Съставител


 Христо Тенчев
 Изпълнителен директор
Съгласно доклад на независимия
одитор от 19 юни 2024 г.:

 Иван Милев
 Регистриран одитор, отговорен
 за одита


ЕКЕС СОФТУЕР АД

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		2023	2022
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
бележки			
А. Разходи			
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	2,248	2,018
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	36	33
2.1.	суровини и материали	2,212	1,985
2.2.	външни услуги	2,172	2,145
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	1,887	1,865
3.1.	разходи за възнаграждения	285	280
3.2.	разходи за осигуровки	627	459
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	627	459
4.1.	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	627	459
—	разходи за амортизация	28	30
5.	Други разходи	5,075	4,652
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		48	55
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи:	48	55
Общо финансови разходи		5,123	4,707
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		579	956
7.	Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	59	97
8.	Разходи за данъци от печалбата	520	859
9.	Печалба (7—8)	5,702	5,663
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)			
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		2023	2022
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
бележки			
Б. Приходи			
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4,926	4,997
1.1.	услуги	4,926	4,997
2.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	762	657
3.	Други приходи	3	-
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)		5,691	5,654
4.	Други лихви и финансови приходи	11	9
Общо финансови приходи (4)		11	9
Общо приходи (1+2+3+4)		5,702	5,663
5.	Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	-
6.	Загуба	-	-
Всичко (Общо приходи)		5,702	5,663

Бележките на страници 6 до 22 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Христо Тенчев
Изпълнителен директор

Съгласно доклад на независимия
одитор от 19 юни 2024 г.:

Иван Милев
Регистриран одитор, отговорен за
одита

ЕКЕС СОФТУЕР АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

към 31.12.2023

(BGN'000)	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Наименование на паричните потоци	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5,070	2,408	2,662	5,082	2,231	2,851
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	2,186	(2,183)	-	2,059	(2,059)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	1	424	(423)	-	623	(623)
Платени и възстановени данъци от печалбата	36	47	(11)	-	121	(121)
Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	24	16	8
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3	6	(3)	4	9	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5,113	5,071	42	5,110	5,059	51
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	56	(56)	-	45	(45)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	56	(56)	-	45	(45)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	2	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5,113	5,127	(14)	5,110	5,106	4
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,770	-	-	1,766
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1,756	-	-	1,770

Бележките на страници 6 до 22 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
Павлета Павлова
Съставител

Христо Тенчев
Изпълнителен директор

Съгласно доклад на независимия
одитор от 19 юни 2024 г.:

Иван Милев
Регистриран одитор, отговорен за
одита



ЕКЕС СОФТУЕР АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

към 31-12-2023

(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	200	-	98	1,765	-	859	2,922
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	520	520
Разпределение на печалба за дивиденди	-	-	-	(391)	-	-	(391)
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	859	-	(859)	-
Салдо в края на отчетния период	200	-	98	2,233	-	520	3,051

Бележките на страници 6 до 22 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД,
 Павлета Павлова
 Съставител

Христо Тенчев
 Изпълнителен директор

Съгласно доклад на независимия одитор
 от 19 юни 2024 г.:

Иван Милев
 Регистриран одитор, отговорен за одита

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти и изискванията на Закона за счетоводството. Финансовият отчет е представен в хиляди български лева (BGN'000). Финансовият отчет е одобрен от Ръководството на Екес Софтуер АД на 28 март 2024 г.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ЕКЕС СОФТУЕР АД

1. Учредяване и регистрация

ЕКЕС 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.№ 20090619095648/19.06.2009 г. През 2011 г. Дружеството променя името си от ЕКЕС СОФТ АД на ЕКЕС СОФТУЕР АД. През 2020 г. се променя седалището на управление на Дружеството на гр. София, ж.к. Младост 4, бул. Александър Малинов 78. 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 520 хил. лв. за годината, завършваща на 31 Декември 2023 година, и към тази дата общият собствен капитал (нетните активи на Дружеството) е по-висок от регистрирания капитал с 2,851 хил. 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 2023 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 местонахождение 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.

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.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

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 31.12.2023 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 отчело 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:

- 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.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

7. Дълготрайни нематериални активи (продължение)

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 ангажменти 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 ангажменти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба дълготрайни активи.

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 заприхождава 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 счетоводният 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 заключителният курс на БНБ към 31 декември 2023 г.

13. Оповестяване на свързани лица.

1. Собственици: ФИКС ЕООД, притежава 45% от капитала; РОКТРУ ЕООД, притежава 45% от капитала, АИС СОФТ 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 7 ЕООД, чрез КРАСИМИРА КАЛЧЕВА ЛАТИНОВА
 - РОКТРУ ЕООД, чрез РАДОСЛАВ ХРИСТОВ ТЕНЧЕВ
2. „Екセス ДА“ ЕООД – 100% дъщерно дружество на Екセス Софтуер АД, ЕКЕС СОФТУЕР АД притежава 100% от капитала му.

ЕКЕС СОФТУЕР АД

3. Други свързани лица са:

Свързано лице	Вид свързаност
"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 8,0 % 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 БУДИТЕЛ" ЕООД	Дружество под общ контрол
"БАЛКАНСКА БЛОКЧЕЙН АСОЦИАЦИЯ" Сдружение	Член на управителния съвет
"СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ" Фондация	Член на настоятелство
"Аетърнити" Фондация	Член на управителния съвет
"ГН Консулт" ООД	Дружество под общ контрол
"Моушън Софтуер" ЕАД	Дружество под общ контрол
"ХИС Инвестмънт" ООД	Дружество под общ контрол
"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 финансовия актив или финансовия 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 породи 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 чието 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
- 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 192 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. 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.

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 01.01.2022	48	993	1,041
Придобити	2	37	39
Изписани	(45)	(552)	(597)
Към 31.12.2022	5	478	483
Придобити	1	45	46
Към 31.12.2023	6	523	529

Амортизация

Към 01.01.2022	47	955	1,002
Амортизация за годината	1	29	30
Изписана	(45)	(552)	(597)
Към 31.12.2022	3	432	435
Амортизация за годината	1	37	38
Към 31.12.2023	4	469	473

Балансова стойност

Към 01.01.2022	1	38	39
Към 31.12.2022	2	46	48
Към 31.12.2023	2	54	56

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Към 01.01.2022	1,783	1,783
Придобити	657	657
Изписани	(826)	(826)
Към 31.12.2022	1,614	1,614
Придобити	762	762
Към 31.12.2023	2,376	2,376
Амортизация		
Към 01.01.2022	1,130	1,130
Амортизация за годината	429	429
Изписана	(826)	(826)
Към 31.12.2022	733	733
Амортизация за годината	589	589
Към 31.12.2023	1,332	1,332
Балансова стойност		
Към 01.01.2022	653	653
Към 31.12.2022	881	881
Към 31.12.2023	1,054	1,054

3. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

3.1. Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството има 100% участие в дъщерното дружество ЕКСЕС ДА ЕООД със 100 лв. основен капитал.

3. ФИНАНСОВИ АКТИВИ (продължение)

3.2. Предоставени заеми на свързани предприятия

	2023	2022
	В ХИЛ. ЛВ.	В ХИЛ. ЛВ.
Отчетна стойност		
Към 01 януари	202	196
Предоставени	4	6
Към 31 декември	206	202

Дружеството е предоставило заем към ЕКЕСОФТУЕР ЕООД през 2022 г., в размер на 196 хил. лв., като същият не е погасен към края на годината. Заемът, предоставен на дъщерното дружество е дългосрочен. През 2023 г. е начислена лихва по заема. Към 31.12.2023 няма други заеми, предоставени на свързани лица.

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи по отсрочени данъци:

	Компенсируем и отпуски	Обезценка на вземания	Общо
Временна разлика			
Към 31.12.2022	22	7	29
Увеличение	-	-	-
Намаление	(3)	(6)	(9)
Към 31.12.2023	19	1	20

Към датата на този финансов 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 31.12.2023 г. няма непризнат актив по отсрочен данък от данъчни загуби за пренасяне (2022: няма).

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2023 г. е 10% (2022 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 2023 г. и обхваща периода от 01.01.2022 до 31.12.2022 г., а за данък върху добавената стойност последната данъчна проверка обхваща период до Декември 2023 г.

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2023 г. и 2022 г. са:

4. **ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ (продължение)**

2023 2022
хил. лв. хил. лв.

Признати в отчета за приходите и разходите

Разход за текущ данък от печалбата	49	102
Разход/(Приход) по отсрочени данъци	10	(5)
Разход/(Приход) за данъци от печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	59	97

Сумите, отчетени като „Други данъци”, включват данъци при източника, удържани на Дружеството в други страни, в размер на 4 хил. лв. (2022: 0 хил. лв.)

5. **ВЗЕМАНИЯ**

Структурата на вземанията е, както следва:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	417	400
Вземания от доставчици	2	-
Вземания по предоставени депозити	27	24
Данъци	25	54
Предоставени гаранции	30	52
	501	530

6. **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

Паричните средства включват:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в разплащателни сметки	1,749	1,757
<i>В т. ч. във валута</i>	<i>1,731</i>	<i>1,652</i>
Парични средства в брой	7	13
	1,756	1,770

7. **ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

7.1. Текущи търговски задължения

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица	45	36
Задължения към доставчици	149	154
	194	190

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ (продължение)

7.2. Задължения към персонала

Възнаграждения на персонала

Неизползвани отпуски

31.12.2023	31.12.2022
BGN'000	BGN'000
90	69
167	198
257	267

7.3. Данъчни задължения

Данък върху Доходите на Физическите Лица

Корпоративен данък (Данък при източника)

ДДС за внасяне по MOSS

31.12.2023	31.12.2022
BGN'000	BGN'000
9	5
5	1
15	19
29	25

7.4. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения

Осигурителни задължения неизползвани отпуски

31.12.2023	31.12.2022
BGN'000	BGN'000
39	40
25	24
64	64

8. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

8.1. Разходите за материали включват:

Рекламни материали

Офис консумативи

Офис оборудване

Други

2023	2022
BGN'000	BGN'000
2	6
3	3
24	15
7	9
36	33

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

8. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ (продължение)

8.2. Разходите за външни услуги включват:

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Подизпълнители	86	139
Ремонти	2	3
Консултантски и други договори	511	459
Наеми	104	83
Реклама	911	834
Нает транспорт	1	4
Граждански договори	39	35
Интернет и телекомуникационни	104	105
Комисионна партньори	432	300
Застраховки	18	20
Други	4	3
	2,212	1,985

8.3. Разходите за възнаграждения и осигуровки включват:

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	1,887	1,865
Разходи за осигуровки	285	280
	2,172	2,145

8.4. Другите разходи включват:

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Други	28	30
	28	30

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Разходи по валутни операции	16	24
Банкови такси	32	31
	48	55

10. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

10.1. Приходите от продажби включват :

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на услуги	4,926	4,997
	4,926	4,997

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	2023	2022
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД	Мениджърски услуги	150	120
РОКТРУ ЕООД,	Консултантски услуги	150	120
АИС СОФТ ЕООД	Консултантски услуги	150	120
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД	Обучения и материали за обучения	2	1
СОФТУНИ ЦПО ЕООД	Обучения	2	2
		454	363

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (продължение)

Продажба на стоки и услуги, финансови приходи:

	Вид сделки	2023	2022
		BGN'000	BGN'000
СОФТУЕРЕН УНИВЕРСИТЕТ ООД	Сървърни услуги	13	10
ЕКЕС ДА ЕООД	Приходи от лихви	4	4
		17	14

Вземания от свързани лица по предоставени заеми и услуги:

	Вид сделки	31.12.2023	31.12.2022
		BGN'000	BGN'000
ЕКЕС ДА ЕООД	Заем	198	198
ЕКЕС ДА ЕООД	Лихви заем	8	4
Общо вземания към свързани лица		206	202

Задължения към свързани лица:

	Вид сделки	31.12.2023	31.12.2022
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД	Мениджърски услуги	15	12
РОКТРУ ЕООД	Консултантски услуги	15	12
АИС СОФТ ЕООД	Консултантски услуги	15	12
Общо задължения към свързани лица		45	36

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, 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:

<i>В хил. лв.</i>	31.12.2023	31.12.2022
Предоставени заеми на предприятия от група	206	202
Вземания от клиенти и доставчици	419	400
Парични средства	1,756	1,770
	<u>2,381</u>	<u>2,372</u>

Времева структура на вземанията

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

<i>В хил. лв.</i>	31.12.2023	31.12.2022
Възникнали вземания, нефактурирани	7	294
Непросрочени (0-31 дни от издаване на фактура)	399	100
Непросрочени (32-61 дни от издаване на фактура)	2	2
62-92 дни от издаване на фактура	8	2
93-184 дни от издаване на фактура	2	2
Над 1 година от издаване на фактура	1	-
	<u>419</u>	<u>400</u>

Обезценки на вземания

През 2023 г. няма обезценени и/или отписани вземания.

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (продължение)

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение 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:

<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 2023 г.						
Задължения към предприятия от група	45	(45)	(45)	-	-	-
Задължения към доставчици	149	(149)	(149)	-	-	-
	194	(194)	(194)	-	-	-
Към 31 декември 2022 г.						
Задължения към предприятия от група	36	(36)	(36)	-	-	-
Задължения към доставчици	154	(154)	(154)	-	-	-
	190	(190)	(190)	-	-	-

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 2023 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.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

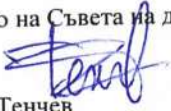
13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили коригиращи събития или значителни некоригиращи събития след датата на баланса, които изискват корекции във финансовия отчет.

14. 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/

28.03.2024 г.