ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СЪБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА "КАРТЕКС П" АД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на Индивидуалния финансов отчет на **"КАРТЕКС П" АД,** съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители/ включително Международни стандарти за независимост/ на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители/Кодекса на СМСЕС/ заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация

е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширети одиторски доклади и комуникция от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали

дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

„ФИНКО ОДИТ„ ООД

УПРАВИТЕЛ: ПЕТРАНКА ТРЕНДАФИЛОВА ГЪЛЪБОВА

Регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител

ВЕЛИЧКА НИКОЛОВА ТОДОРОВА



СОФИЯ, 1404

Ул. Костенски водопад, бл.242, вх Б ,ет.14, ап.88

21.07.2022 ГОДИНА

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КАРТЕКС П АД
към 31.12.2021 г. ЕИК: 175260739

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**20000**	**20000**
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	**II. Резерв от последващи оценки**	**30**	**30**
Общо за група I:	**1**	**1**	**III. Резерви**	**2000**	**2000**
II. Дълготрайни материални активи			1. Целеви резерви, в т.ч.	2000	2000
1. Земи и сгради, в т.ч.	8855	9261	- общи резерви за фонд "Резервен"	2000	2000
- земи и подобрения върху земи	2041	2047	**IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	6814	7214	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	71	101	- непокрита загуба	(1611)	(640)
3. Съоръжения и други	50	75	***Общо за група IV:***	**(1611)**	**(640)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	892	21	**V. Текуща печалба (загуба)**	**107**	**(971)**
Общо за група II:	**9868**	**9458**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**20526**	**20419**
III. Дългосрочни финансови активи					
1. Акции и дялове в предприятия от група	9562	9562	**В. Задължения**		
2. Други заеми	94	94	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5700	5295
Общо за група III:	**9656**	**9656**	- до 1 година	1152	1582
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**19525**	**19115**	- над 1 година	4548	3713
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т.ч.:	497	488
I.Материални запаси			- до 1 година	497	488
1. Продукция и стоки в т.ч.:	7204	7608	3. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	2185	2188
- стоки	7204	7608	- до 1 година	2185	2188
2. Предоставени аванси	16	56	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	6	
Общо за група I:	**7220**	**7664**	- до 1 година	6	
II. Вземания			5. Други задължения, в т.ч.:	235	560
1. Вземания от клиенти и доставчици	2207	2057	- до 1 година	235	560
2. Други вземания в т.ч.:	57	20	- над 1 година		
- над 1 година	10	2	а. към персонала, в т.ч.:	134	138
Общо за група II:	**2264**	**2077**	- до 1 година	134	138
III. Парични средства, в т.ч.:			б. осигурителни задължения, в т.ч.:	39	48
- в брой	56	71	- до 1 година	39	48
- безсрочни сметки (депозити)	97	21	в. данъчни задължения	8	355
Общо за група III:	**153**	**92**	- до 1 година	8	355
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	**9637**	**9833**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:**	**8623**	**8531**
			- до 1 година	4075	4818
			- над 1 година	4548	3713
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**2**	**Г. Приходи за бъдещи периоди**	**15**	
СУМА НА АКТИВА	**29164**	**28950**	**СУМА НА ПАСИВА**	**29164**	**28950**

21.07.2022 г.
За вярно с оригинала

Дата на съставяне: 26.05.2022

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/

Ръководител:.....
/Петър Тодоров Хаджипетров/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

"КАРТЕКС П" АД София

Цветанка Захариева

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КАРТЕКС П АД
за януари - декември 2021 г. ЕИК: 175260739

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**1850**	**2034**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**11884**	**12293**
а) суровини и материали	282	290	а) стоки	10021	10379
б) външни услуги	1568	1744	б) услуги	1863	1914
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**2244**	**2302**			
а) разходи за възнаграждения	1918	1968			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	326	334	2. Други приходи, в т.ч.:	**88**	222
- осигуровки свързани с пенсии	182	189	- приходи от продажба на активи	12	88
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**613**	**668**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**613**	**668**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**11972**	**12515**
- разходи за амортизация	613	668			
4. Други разходи, в т.ч.:	**6956**	**8271**			
а) балансова стойност на продадени активи	6865	7966			
Общо разходи за оперативната дейност	**11663**	**13275**			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**3**	**5**	3. Приходи от лихви и други финансови приходи в т.ч.:	**10**	**4**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	5	- приходи от лихви	10	3
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**209**	**210**			
- лихви за банки и финансови институции	152	161	***Общо финансови приходи***	**10**	**4**
Общо финансови разходи	**212**	**215**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**11982**	**12519**
Общо разходи за обичайната дейност	**11875**	**13490**			
7. Печалба от обичайната дейност	**107**		**4. Загуба от обичайната дейност**		**971**
Общо разходи	**11875**	**13490**	***Общо приходи***	**11982**	**12519**
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**107**		5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		**971**
9. Разходи за данъци от печалбата			6. Загуба (ред 5)		971
10. Печалба	**107**				
Всичко (общо разходи + 09 + 10)	**11982**	**13490**	**Всичко (Общо приходи + 06)**	**11982**	**13490**

21.07.2022 г.
Заверен съгласно доклад

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 10 ФИНКО ОДИТ ООД

Дата на съставяне: 26.05.2022 **Съставител:**..... /Цветанка Димова Захариева/

Ръководител:..... /Петър Тодоров Хаджипетров/

"КАРТЕКС П" АД СОФИЯ 3

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на КАРТЕКС П АД - ЕИК: 175260739
за януари - декември 2021 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14513	11377	3136	14812	11136	3676
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2292	(2292)		2304	(2304)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		52	(52)		48	(48)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		4	(4)
5	Други парични потоци от основна дейност	39	224	(185)	80	312	(232)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**14552**	**13948**	**604**	**14892**	**13804**	**1088**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	14	433	(419)	738	145	593
2	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания					1502	(1502)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**14**	**433**	**(419)**	**738**	**1647**	**(909)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1435	1395	40	329	833	(504)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		154	(154)		162	(162)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		10	(10)		9	(9)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1435**	**1559**	**(124)**	**329**	**1004**	**(675)**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**16001**	**15940**	**61**	**15959**	**16455**	**(496)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**92**			**588**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**153**			**92**

Дата на съставяне: 26.05.2022

21.07.2022 г.
Заверил съгласно одитен доклад:
Одитор: /Петър Тодоров/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

Съставител: .....
/Цветанка Димова Захариева/

Ръководител: .....
/Петър Тодоров Хаджипетров/

"КАРТЕКС П" АД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КАРТЕКС П АД - ЕИК: 175260739
към 31.12.2021 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**20000**		**30**	**2000**					**(1611)**		**20419**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**20000**		**30**	**2000**					**(1611)**		**20419**
3. Финансов резултат от текущия период										**107**	**107**
4. Салдо към края на отчетния период	**20000**		**30**	**2000**					**(1611)**	**107**	**20526**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**20000**		**30**	**2000**					**(1611)**	**107**	**20526**

Дата на съставяне: 26.05.2022

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/

Ръководител:.....
/Петър Тодоров Хаджипетров/

"КАРТЕКС П" АД София 3

21.07.2022 г.
Заверил съгласно доклад:
Гюрбиби:
(Цветанка

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ЕООД

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2021 година
на КАРТЕКС П АД - ЕИК: 175260739

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	81			81			81	80			80			80	1
Общо за група I:	81			81			81	80			80			80	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	15017	123		15140			15140	5756	529		6285			6285	8855
- земи и подобрения върху земи	2090	7		2097			2097	43	13		56			56	2041
- сгради	12927	116		13043			13043	5713	516		6229			6229	6814
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	496	15	83	428			428	395	45	83	357			357	71
3. Съоръжения и други	1020	14	20	1014			1014	945	39	20	964			964	50
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21	871		892			892								892
Общо за група II:	16554	1023	103	17474			17474	7096	613	103	7606			7606	9868
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	9562			9562			9562								9562
2. Други заеми	94	500	500	94			94								94
Общо за група III:	9656	500	500	9656			9656								9656
Общо нетекущи активи (I+II+III)	***26291***	***1523***	***603***	***27211***			***27211***	***7176***	***613***	***103***	***7686***			***7686***	***19525***

Дата на съставяне: 26.05.2022

Съставител: .....
/Цветанка Димова Захариева/

Ръководител: .....
/Петър Тодоров Хаджипетров/

КАРТЕКС П АД СОФИЯ 3