ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ИНФОРМИКС ГРУП" АД

Мнение

Извърших одит на консолидирания финансов отчет на "ИНФОРМИКС ГРУП" АД и дъщерните му дружества (Групата), съдържащ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал и консолидиран отчет за паричния поток за годината, завършваща на тази дата, както и приложения към консолидирания финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2020 г., нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от доклада "Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Независима съм 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 одита на финансови отчети в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам, че одиторските доказателства, които получих, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Моето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в моя доклад и до степента, до която е посочено.

Във връзка с одита на консолидирания финансов отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на извършената работата, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

БЕСТИНГ ЕООД
Гр. София, ж.к. "Разсадника", бл.20Б, вх. А, ап.6

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института 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 ме 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, моето становище е, че:

а)Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

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

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността и, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето 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 консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам

професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получавам достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразя мнение относно консолидирания финансов отчет. Нося отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Нося изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Регистриран одитор:

Златка Колева

Дата: 05.04.2021 г.

Златка Колева
0418
Регистриран одитор

БЕСТИНГ ЕООД
Гр. София, ж.к. "Разсадника", бл.20Б, вх. А, ап.6

„ИНФОРМИКС ГРУП" АД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2020 г.

Консолидираният финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от името на „ИНФОРМИКС ГРУП" АД от:

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2020 г.

Консолидираният доклад на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от името на „ИНФОРМИКС ГРУП" АД от:

Ръководител:
Николай Симеонов

„ИНФОРМИКС ГРУП" АД

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
2. **КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
3. **КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
4. **КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
5. **ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
6. **ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ИНФОРМИКС ГРУП" АД към 31.12.2020 г.

АКТИВ **РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	234
Търговска репутация	(11)	70
Общо за група :	**(8)**	**304**
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	-	2695
земи	-	850
сгради	-	1845
Машини, производствено оборудване и апаратура	15	2319
Съоръжения и др.	55	172
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	83
Общо за група :	**70**	**5269**
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	15
Дългосрочни инвестиции	3575	3610
Общо за група:	**3575**	**3625**
Отсрочени данъци	**133**	**87**
Общо за раздел:	**3770**	**9285**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	-	996
Продукция и стоки	1	420
- продукция	-	97
- стоки	1	323
Материални запаси	**1**	**1416**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	2820	2386
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	186	729
Други вземания, в т.ч.	1682	1192
Общо за група:	**4688**	**4307**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	64	91
- в безсрочни сметки /депозити/	398	4238
Парични средства	**462**	**4329**
Общо за раздел :	**5151**	**10052**
Разходи за бъдещи периоди	**1**	**27**
СУМА НА АКТИВА	**8922**	**19364**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

"ИНФОРМИКС ГРУП" АД

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

0418 Златка Колева
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ИНФОРМИКС ГРУП" АД към 31.12.2020 г.

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	**50**	**50**
Резерви		
Законови резерви	10	10
Общо за група :	**10**	**10**
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	4440	4755
Общо за група :	**4440**	**4755**
Текуща печалба (загуба)	**2206**	**461**
Собствен капитал, непринадлежащ на групата	**(23)**	**2151**
Общо за раздел :	**6683**	**7427**
Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	11	64
Общо за раздел:	**11**	**64**
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	551	5297
- до 1 година	268	2173
- над 1 година	283	3124
Получени аванси, в т. ч.	-	316
- до 1 година	-	316
Задължения към доставчици, в т.ч.	865	2583
- до 1 година	865	2583
Задължения,свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	540
- до 1 година	-	540
Други задължения, в т.ч.	790	1555
до 1 година	790	1555
- към персонала, в т.ч.	75	327
до 1 година	75	327
- осигурителни задължения, в т.ч.	64	124
до 1 година	64	124
- данъчни задължения, в т.ч.	375	958
до 1 година	375	958
Общо за раздел в т.ч.:	**2206**	**10291**
- до 1 година	**1923**	**7167**
- над 1 година	**283**	**3124**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания	22	1582
Общо за раздел:	**22**	**1582**
СУМА НА ПАСИВА	**8922**	**19364**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

"ИНФОРМИКС ГРУП" АД

0418 Златка Колева Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ИНФОРМИКС ГРУП" АД
към 31.12.2020 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	6
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**4382**	**10264**
а/ суровини и материали	90	2997
б/ външни услуги	4292	7267
Разходи за персонала, в т.ч.	**2662**	**6164**
а/ разходи за възнаграждения	2479	5474
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	183	690
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**718**	**1039**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	122	661
- разходи за амортизации	122	661
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	596	378
Други разходи, в т.ч.	**1077**	**2971**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	1059	2858
Общо разходи за оперативната дейност	**8839**	**20444**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи, в т.ч.	**2**	**3**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	3
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**453**	**1688**
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	1230
Общо финансови разходи	**455**	**1691**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**2492**	**934**
ОБЩО РАЗХОДИ	**9294**	**22135**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**2492**	**934**
Разходи за данъци от печалбата	**268**	**188**
ПЕЧАЛБА	**2224**	**746**
Печалба за групата	**2206**	**461**
Печалба непринадлежаща на групата	**18**	**285**
ВСИЧКО	**11786**	**23069**

Ръководител:
Николай Симеонов

"ИНФОРМИКС ГРУП" АД

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

Златка Колева
0418
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ИНФОРМИКС ГРУП" АД
към 31.12.2020 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**11641**	**22676**
Продукция	-	5567
Стоки	1325	4057
Услуги	10316	13052
Други приходи, в т.ч.:	**33**	**274**
- приходи от финансирания	29	264
Общо приходи от оперативна дейност	**11674**	**22950**
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:	**112**	**119**
- положителни разлики от операции с финансови активи	54	1
Общо финансови приходи	**112**	**119**
ОБЩО ПРИХОДИ	**11786**	**23069**
ВСИЧКО	**11786**	**23069**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

Златка Колева
0418
Регистриран одитор