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

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на "ИНФОРМИКС ГРУП" АД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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 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 одиторския доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия 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 финансовия 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 финансовия 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискванията 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 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 на Дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти 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

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият 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 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 финансовия 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 Дружеството.
- 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 Дружеството 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам 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.

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
Регистриран одитор

„ИНФОРМИКС ГРУП" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2020 г.

Финансовият 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

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

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

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	4
Общо за група :	**3**	**4**
Дълготрайни материални активи		
Съоръжения и др.	6	7
Общо за група :	**6**	**7**
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	50	50
Дългосрочни инвестиции	3575	3601
Общо за група:	**3625**	**3651**
Отсрочени данъци	**57**	**34**
Общо за раздел:	**3691**	**3696**
Текущи (краткотрайни) активи		
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	374	76
Други вземания	17	25
Общо за група :	**391**	**101**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	3	20
- в безсрочни сметки /депозити/	9	6
Парични средства	**12**	**26**
Общо за раздел :	**403**	**127**
СУМА НА АКТИВА	**4094**	**3823**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

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	5	5
Общо за група :	**5**	**5**
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	1830	1390
Общо за група :	**1830**	**1390**
Текуща печалба (загуба)	**26**	**1215**
Общо за раздел :	**1911**	**2660**
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	550	812
- до 1 година	267	262
- над 1 година	283	550
Задължения към доставчици, в т.ч.	127	89
- до 1 година	127	89
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1268	-
- до 1 година	1268	-
Други задължения, в т.ч.	216	211
до 1 година	216	211
- към персонала, в т.ч.	-	40
до 1 година	-	40
- осигурителни задължения, в т.ч.	1	1
до 1 година	1	1
- данъчни задължения, в т.ч.	148	103
до 1 година	148	103
Общо за раздел в т.ч.:	**2161**	**1112**
- до 1 година	**1878**	**562**
- над 1 година	**283**	**550**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания	22	51
Общо за раздел:	**22**	**51**
СУМА НА ПАСИВА	**4094**	**3823**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

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		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**81**	**48**
а/ суровини и материали	44	22
б/ външни услуги	37	26
Разходи за персонала, в т.ч.	**88**	**136**
а/ разходи за възнаграждения	87	135
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	1	1
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**86**	**425**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	86	83
- разходи за амортизации	86	83
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	342
Други разходи, в т.ч.	**1**	**2**
Общо разходи за оперативната дейност	**256**	**611**
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**93**	**134**
а/ разходи, свързани с предприятия от група	16	-
Общо финансови разходи	**93**	**134**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**3**	**1181**
ОБЩО РАЗХОДИ	**349**	**745**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**3**	**1181**
Разходи за данъци от печалбата	**(23)**	**(34)**
ПЕЧАЛБА	**26**	**1215**
ВСИЧКО	**352**	**1926**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева

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.:	**322**	**352**
Стоки	-	2
Услуги	322	350
Други приходи, в т.ч.:	**29**	**41**
- приходи от финансирания	29	41
Общо приходи от оперативна дейност	**351**	**393**
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	**-**	**1500**
- приходи от участия в предприятия от група		1500
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:	**1**	**33**
- приходи от предприятия от група	-	14
Общо финансови приходи	**1**	**1533**
ОБЩО ПРИХОДИ	**352**	**1926**
ВСИЧКО	**352**	**1926**

Ръководител:
Николай Симеонов

Съставител:
Деница Пенева

Регистриран одитор:
Д. Е. С. Златка Колева