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 2019 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 обобщено 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 2019 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в приложението към Индивидуалния годишен финансов в точки 2.6 и 2.15.11. На базата на оценката не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа за действащо предпирятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

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 изискваните 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: ВЕЛИЧКА НИКОЛОВА ТОДОРОВА

Регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител

ПЕТРАНКА ТРЕНДАФИЛОВА ГЪЛЪБОВА



СОФИЯ, 1000

Христо Белчев № 2

01.07.2020 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КАРТЕКС П АД
към 31.12.2019 г. ЕИК: 175260739

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
2. Други нематериални дълготрайни активи		1
3. Подобрения на нает актив	96	224
Общо за група I:	**97**	**226**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	9894	9985
- земи и подобрения върху земи	2292	2249
- сгради	7602	7736
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	149	174
3. Съоръжения и други	161	261
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21	757
Общо за група II:	**10225**	**11177**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	8061	1000
2. Акции и дялове в асоциирани предприятия		115
3. Други заеми	94	1322
Общо за група III:	**8155**	**2437**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**18477**	**13840**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		4
2. Продукция и стоки в т.ч.:	8872	12909
- стоки	8872	12909
3. Предоставени аванси	47	72
Общо за група I:	**8919**	**12985**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	2310	2784
2. Други вземания в т.ч.:	655	160
- над 1 година	2	3
Общо за група II:	**2965**	**2944**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	492	2515
- безсрочни сметки (депозити)	96	25
Общо за група III:	**588**	**2540**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	**12472**	**18469**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**20**
СУМА НА АКТИВА	**30951**	**32329**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**20000**	**20000**
II. Резерв от последващи оценки	**30**	**30**
III. Резерви	**2000**	**2000**
1. Целеви резерви, в т.ч.	2000	2000
- общи резерви за фонд "Резервен"	2000	2000
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		93
- непокрита загуба	(915)	
Общо за група IV:	**(915)**	**93**
V. Текуща печалба (загуба)	**275**	**(1008)**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**21390**	**21115**
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5800	6311
- до 1 година	1505	1512
- над 1 година	4295	4799
2. Получени аванси, в т.ч.:	467	734
- до 1 година	467	734
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2812	3616
- до 1 година	2812	3616
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	6	21
- до 1 година	6	21
5. Други задължения, в т.ч.:	476	532
- до 1 година	456	503
- над 1 година	20	29
а. към персонала, в т.ч.:	150	191
- до 1 година	150	191
б. осигурителни задължения, в т.ч.:	54	68
- до 1 година	54	68
в. данъчни задължения	249	239
- до 1 година	249	239
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:	**9561**	**11214**
- до 1 година	5246	6386
- над 1 година	4315	4828
СУМА НА ПАСИВА	**30951**	**32329**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ОДИТ ООД

Дата на съставяне: 25.03.2020

Заверил финансово 01.04.2020 г. дохлад:

Съставител: /Цветанка Димова Захариева/

Управител /В. Тодорова/

Ръководител: /Петър Тодоров Хаджипетров/

"КАРТЕКС П" АД СОФИЯ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КАРТЕКС П АД
за януари - декември 2019 г. **ЕИК: 175260739**

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**2798**	**2831**
а) суровини и материали	359	718
б) външни услуги	2439	2113
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**2763**	**2607**
а) разходи за възнаграждения	2362	2203
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	401	404
- осигуровки свързани с пенсии	211	229
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**683**	**658**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**683**	**658**
- разходи за амортизация	683	658
4. Други разходи, в т.ч.:	**11985**	**10465**
а) балансова стойност на продадени активи	11660	10381
Общо разходи за оперативната дейност	**18229**	**16561**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**6**	**9**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	9
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**211**	**322**
- лихви за банки и финансови институции	153	168
Общо финансови разходи	**217**	**331**
Общо разходи за обичайната дейност	**18446**	**16892**
7. Печалба от обичайната дейност		
Общо разходи	**18446**	**16892**
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**275**	
9. Разходи за данъци от печалбата		
10. Печалба	**275**	
Всичко (общо разходи + 09 + 10)	**18721**	**16892**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**16630**	**15856**
а) стоки	13261	15499
б) услуги	3369	357
2. Други приходи, в т.ч.:	**848**	**24**
- приходи от продажба на активи	793	10
Общо приходи от оперативната дейност	**17478**	**15880**
3. Приходи от участия в дъщерни и асоциирани предприятия в т.ч.:	**63**	
а) приходи от дивидент	63	
4. Други приходи от операции с инвестиции	**1165**	
5. Приходи от лихви и други финансови приходи в т.ч.:	**15**	**4**
- приходи от лихви	13	3
Общо финансови приходи	**1243**	4
Общо приходи от обичайната дейност	**18721**	**15884**
6. Загуба от обичайната дейност		**1008**
Общо приходи	**18721**	**15884**
7. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		**1008**
8. Загуба (ред 7)		108
Всичко (Общо приходи + 08)	**18721**	**16892**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

Дата на съставяне: 25.03.2020

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

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

"КАРТЕКС П" АД София

Заверен съгласно дадено
01.07.2020 г.

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КАРТЕКС П АД - ЕИК: 175260739
към 31.12.2019 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**				**93**	**(1008)**		**21115**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**20000**		**30**	**2000**				**93**	**(1008)**		**21115**
3. Финансов резултат от текущия период										**275**	**275**
4. Покриване на загуба								**(93)**	**93**		
5. Салдо към края на отчетния период	**20000**		**30**	**2000**					**(915)**	**275**	**21390**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**20000**		**30**	**2000**					**(915)**	**275**	**21390**

Дата на съставяне: 25.03.2020

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

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

"КАРТЕКС П" АД СОФИЯ 2

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ФОД

Заверил съгласно доклад: 01.07.2020г.

Ръководител: /В. Тодорова/

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на КАРТЕКС П АД - ЕИК: 175260739
за януари - декември 2019 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	19994	13728	6266	19612	16190	3422
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2848	(2848)		2525	(2525)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		54	(54)		146	(146)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)		5	(5)
5	Плащания при разпределение на печалби					1500	(1500)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата					66	(66)
7	Други парични потоци от основна дейност	49	235	(186)	34	194	(160)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**20043**	**16870**	**3173**	**19646**	**20626**	**(980)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3159	139	3020	10	33	(23)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	63		63			
3	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		7546	(7546)			
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**3222**	**7685**	**(4463)**	**10**	**33**	**(23)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	619	1093	(474)	5882	6337	(455)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		157	(157)	1	168	(167)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		31	(31)		65	(65)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**619**	**1281**	**(662)**	**5883**	**6570**	**(687)**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**23884**	**25836**	**(1952)**	**25539**	**27229**	**(1690)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**2540**			**4230**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**588**			**2540**

Дата на съставяне: 25.03.2020

Заверен съгласно доклад: 01-07 2020 г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

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

(В. Тодорова)

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

"КАРТЕКС П" АД София

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2019 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	305	1	129	177			177	79	1		80			80	97
Общо за група I:	305	1	129	177			177	79	1		80			80	97
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	15067	872	778	15161			15161	5082	525	340	5267			5267	9894
- земи и подобрения върху земи	2275	104	58	2321			2321	26	3		29			29	2292
- сгради	12792	768	720	12840			12840	5056	522	340	5238			5238	7602
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	558	31	51	538			538	384	55	50	389			389	149
3. Съоръжения и други	1219	3	178	1044			1044	958	102	177	883			883	161
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	757		736	21			21								21
Общо за група II:	17601	906	1743	16764			16764	6424	682	567	6539			6539	10225
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	1000	9847	2786	8061			8061								8061
2. Акции и дялове в асоциирани предприятия	115		115												
3. Други заеми	1322	41	1269	94			94								94
Общо за група III:	2437	9888	4170	8155			8155								8155
Общо нетекущи активи (I+II+III)	***20343***	***10795***	***6042***	***25096***			***25096***	***6503***	***683***	***567***	***6619***			***6619***	***18477***

Дата на съставяне: 25.03.2020

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

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

"КАРТЕКС П" АД София 2