

Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

31 Д Е К Е М В Р И 2020

До
Акционерите на
Екسس Софтуер АД
София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Екسس Софтуер АД („Компанията“), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на компанията към 31 декември 2020 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети 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 консолидирания финансов 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 СМЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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 СМЕС. 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 степен, 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.

Никакво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В изпълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълниме 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 (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят 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, 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 финансовия 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 и лицата, натоварени с общо управление, за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 отклонение, когато такова

съществува. Отклоненията 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, ще 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 плуцаваме 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, извадения за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране на 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.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предложението 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.

София, 8.07.2021 г.

Румяна Гичева
ДЕС, регистриран одитор



ЕКЕС СОФТУЕР АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

АКТИВ		31-12-2020	31-12-2019
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
A. Записан, но невнесен капитал		-	-
Б. Втекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	436	72
Общо за групата :		436	72
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	30
2. Съоръжения и други	1	26	10
Общо за групата :		27	40
III. Вземания			
1. Предоставени депозити	5	-	-
Общо за групата :		-	-
IV. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група	3	-	-
2. Предоставени заеми свързани предприятия	3,11	-	-
Общо за групата :		-	-
V. Отсрочени данъци			
Отсрочен данъчен актив	4	23	19
Общо за раздела :		23	131
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	5	435	360
Други вземания	5		
3. В т.ч. над 1 година		130	150
Общо за групата :		565	510
II. Краткосрочни финансови активи			
1. Предоставени заеми свързани предприятия	3,11	-	-
Общо за групата :		-	-
III. Парични средства, в т.ч:			
1. в брой	6	13	27
2. в безсрочни сметки (депозити)	6	927	1,626
Общо за групата :		940	1,653
Общо за раздела :		1,505	2,163
Г. Разходи за бъдещи периоди		6	7
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1,997	2,301

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

на ЕКСЕС СОФТУЕР АД

Бележите на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

Съгласно одиторски доклад:

0397 Румина
Пичева
Регистриран одитор

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ към 31 декември 2020 г.

ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕКЕСЕС СОФТУЕР АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		31-12-2020	31-12-2019
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
бележки			
А. Разходи			
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1,872	2,16
2.1.	суровини и материали 8.1	25	3
2.2.	външни услуги 8.2	1,847	2,12
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	1,778	1,58
3.1.	разходи за възнаграждения 8.3	1,521	1,34
3.2.	разходи за осигуровки 8.3	257	23
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	73	30
4.1.	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	73	30
—	разходи за амортизация	73	30
5.	Други разходи, в т.ч.:	15	3
5.1.	балансова стойност на продадените активи 8.4	1	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		3,738	4,09
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи:	40	4
Общо финансови разходи		40	4
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		3,778	4,13
7.	Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	1,172	95
8.	Разходи за данъци от печалбата 4	122	5
9.	Други данъци 4	(4)	
10.	Печалба (7—8—9)	1,054	89
Всичко (Общо разходи + 8 + 9+10)		4,950	5,08
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2020	31-12-2019
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
бележки			
Б. Приходи			
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4,532	4,93
1.1.	услуги 10	4,532	4,93
2.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин 10	410	
3.	Други приходи, в т.ч.:	6	14
3.1.	приходи от финансиране	-	14
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		4,948	5,08
4.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	
Общо финансови приходи (5+6+7)		2	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		4,950	5,08
5.	Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	
6.	Загуба	-	
Всичко (Общо приходи)		4,950	5,08

Бележките на страници 1-29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД БИ АУДИТ ООД.
Павлета Павлова
Съставител
Съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева
Регистриран одитор

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

XS Software
Христо Гичев
Изпълнителен директор
Екесес Софтуер АД

ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2020

(BGN'000)	Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Четен поток	Постъпления	Плащания	Четен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4,539	1,900	2,639	5,324	2,882	2,442
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1,721	(1,721)	-	1,575	(1,575)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	-	1,472	(1,472)	-	122	(122)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	153	(153)	-	40	(40)
Други парични потоци от основна дейност	24	10	14	18	1	17
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	9	(8)	1	14	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4,564	5,265	(701)	5,343	4,634	709
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	12	(12)	-	26	(26)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	12	(12)	-	26	(26)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15	15	-	-	82	(82)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики.	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	15	15	-	-	82	(82)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4,579	5,292	(713)	5,343	4,742	601
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,653	-	-	1,052
Е. Парични средства в края на периода	-	-	940	-	-	1,653

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ПИ ПИ АКАУНТООД
Павлета Павлова
Съставител
Съгласно одиторски доклад.

Румяна Гичева
Регистриран одитор

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

XS Software
Христо Тодоров
Изпълнителен директор
Екес Софтуер АД

ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31-12-2020

XS software

REDEFINING ONLINE ENTERTAINMENT

WWW.XS-SOFTWARE.COM

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

(BGN'000)	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години /	Финансов резултат от минали години /	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Неразпределен на печалба	Непокрита загуба		
		Резерв от последващи оценки	Други резерви				
Показатели							
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо в началото на отчетния период	950	-	98	1	-	890	1,939
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	1,054	1,054
Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-
Разпределение на печалба за дивиденди	-	-	(750)	(717)	-	-	(1,467)
Други изменения в собствения капитал	(750)	-	750	890	-	(890)	-
Салдо в края на отчетния период	200	-	98	174	-	1,054	1,526

Бележките на страници 11 до 29 са неразделна част от този финансов отчет.

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
Павелка Павлова
Състопител

Съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева
Регистриран одитор

