ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на Да Ви То Комерс ООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Да Ви То Комерс ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и 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, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение", приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 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 квалифицирано мнение

На база анализ на вземанията посочени в баланса към 31.12.2017год., за част от тях в размер на 38хлв, неполучихме достатъчни доказателства, че не са надценени във финансовия отчет, което представлява потенциален риск и несигурност по отношение на частична или цялостна несъбираемост на тези вземания, както и необходимостта от тяхната обезценка.

Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност на представените във финансовия отчет стойности на текущите активи на Дружеството към 31.12.2017 година,включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, тъй като не сме присъствали на тяхната инвентаризация, която е предхождала дата на ангажимента за одит.

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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

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 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, 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.

10.05.2018 година

Ул."Оборище"№6А

Регистриран одитор: 0124 Елена Илиева Регистриран одитор

(Елена Илиева)

"ДА ВИ ТО КОМЕРС" ООД - гр.Велико Търново

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2017 г.

ЕИК по Булстат: 203866608

АКТИВ

в хил. лв.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2017	2016
А. Нетекущи (дълготрайни активи)		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради в т.ч.:	81	84
а) Сгради	81	84
Общо за група I :	**81**	**84**
Общо за раздел А	**81**	**84**
Б. Текущи (краткотрайни активи)		
I. Материални запаси		
II. Вземания		
1. Други вземания	60	2
Общо за група II :	**60**	**2**
III. Парични средства		
1. По банкови сметки	117	199
2. Касови наличности в лева	291	0
Общо за група III:	**408**	**199**
Общо за раздел Б	**468**	**201**
Сума на АКТИВА (А+Б)	**549**	**285**

ПАСИВ

в хил. лв.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2017	2016
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Резерви		
III. Натруп. печалба/загуба от минали години		
1. Неразпределена печалба	1	0
Общо за група III:	**1**	**0**
IV. Текуща печалба (загуба)	**473**	**86**
Общо за раздел А	**474**	**86**
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици	25	9
2. Задължения към персонала	7	3
3. Осигурителни задължения	4	1
4. Данъчни задължения	39	16
5. Други задължения	0	170
Общо за раздел Б	**75**	**199**
Сума на ПАСИВА (А+Б)	**549**	**285**

Съставител:.....
(Росица Михова)

Ръководител:.....
(Тодор Димитров)

Заверил съгл. прил. доклад: .....
10-05-2018 (рег.одитор Е.Илиева)

0124 Елена Илиева Регистриран одитор

"ДА ВИ ТО КОМЕРС" ООД - гр.Велико Търново

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ за 2017 г.

ЕИК по Булстат: 203866608

в хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2017	2016
А. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за матер. и външни усл., в т.ч.:	**330**	**114**
а. Разходи за материали	34	1
б. Разходи за външни услуги	296	113
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**82**	**27**
а. Разходи за възнаграждения	69	23
б. Разходи за осигуровки	13	4
3. Разходи за амортизации	**3**	**2**
4. Други разходи	**60**	**41**
Общо за група I:	**475**	**184**
II. Финансови разходи		
Б. Печалба от обичайната дейност	**571**	**116**
Общо разходи	**475**	**184**
В. Счетоводна печалба	**571**	**116**
Др. данъци, алтернативни на корпоративния дан	**98**	**30**
Г. Печалба (В-III)	**473**	**86**
ВСИЧКО (Общо разходи+III+Г)	**1046**	**300**

в хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2017	2016
А. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативната дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1046**	**300**
а) Услуги, в т.ч.:	1046	300
Общо за група I:	**1046**	**300**
II. Финансови разходи		
Общо приходи	**1046**	**300**
ВСИЧКО (Общо приходи)	**1046**	**300**
ВСИЧКО (Общо приходи)	**1046**	**300**

Съставител:.....
(Росица Михова)

Ръководител: .....
(Тодор Димитров)

0124 Елена Илиева
Регистриран одитор

Заверил съгл. прил. доклад: .....
10.05.2018г (рег.одитор Е.Илиева)

"ДА ВИ ТО КОМЕРС" ООД гр.Велико Търново

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2017 год.

ЕИК по Булстат: 203866608

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	1046	374	672	300	231	69
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		78	(78)	0	22	(22)
3. Платени алтернативни данъци върху печалбата		75	(75)	0	16	(16)
4. Други парични потоци от основната дейност	38	267	(229)	355	186	169
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1084**	**794**	**290**	**655**	**455**	**200**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични поточи от лихви,комисионни,дивиденти и др.подобни	0	88	(88)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**7**	**88**	**(81)**	**0**	**1**	**(1)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б)	**1091**	**882**	**209**	**655**	**456**	**199**
Д Парични средства в началото на периода	**x**	**x**	**199**	**x**	**x**	**0**
Е. Парични средства в края на периода	**x**	**x**	**408**	**x**	**x**	**199**

0124 Елена Илиева
Регистриран одитор

Заверил съгл. доклад: .....
10.05.2018 г. (рег.одитор Е.Илиева)

Съставил: .....
(Росица Михова)

Управител: .....
(Тодор Димитров)

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ДА ВИ ТО КОМЕРС" ООД гр.Велико Търново
към 31.12.2017 г.

ЕИК по Булстат: 203866608

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	**Резерви**				**Финансов резултат от минали години**		**Текуща печалба**	**Общо собствен капитал**
				Законо-ви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Неразпре делена печалба	Непокри-та загуба		
а	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86	86
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474	474
3.Разпределение на печалбата								1		-87	-86
в т.ч. за дивиденти										85	
Собствен капитал към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**473**	**474**

Заверил съгл. доклад : .....
10.05.2018 (рег.одитор Е.Илиева)

0124 Елена Илиева Регистриран одитор

Съставил: .....
(Росица Михова)

Ръководител: .....
(Тодор Димитров)

Отчетна единица:

ДА ВИ ТО КОМЕРС ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
203866608

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА НА МИКРОПРЕДПРИЯТИЯТА

(попълва се от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството, които не са попълнили "Справка за нетекущите (дълготрайните) активи")

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Дълготрайни материални активи								Нематериални дълготрайни активи		
		Общо (2+3+4+5 +6+7+8)	Земи	Жилищни сгради	Други сгради и строителни съоръжения	Машини оборудване и апаратура	Транспортни средства	Информационно и комуникационно оборудване	Други	Общо (10+11)	Програмни продукти	Други
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Дълготрайни активи по отчетна стойност към 01.01.2017 г.	62009	**86**			86					**0**		
Отчетна стойност на постъпилите дълготрайни активи през 2017 г.	62002	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	62005	**0**								**0**		
Постъпили поради извънредни и други събития *	62006	**0**								**0**		
Отчетна стойност на излезлите дълготрайни активи през 2017 г.	62003	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Излезли чрез продажба, бартер, безвъзмездно, апортни вноски	62007	**0**								**0**		
Излезли поради извънредни и други събития **	62008	**0**								**0**		
Дълготрайни активи по отчетна стойност към 31.12.2017 г.	62010	**86**	**0**	**0**	**86**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* В постъпили "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

** В излезли "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

Дата: 07/02/2018

Ръководител: Тодор Иванов Димитров

Съставител: Росица Иванова Михова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Росица Иванова Михова 0878310996