ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА **„ЮВЕНТРАНС" ООД**

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ЮВЕНТРАНС" ООД,** (Дружеството), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2018 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет 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 **„ЮВЕНТРАНС" ООД** към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие със изискванията на Националните счетоводни стандарти, 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 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.

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

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. 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 се дължат 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,

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

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 се дължат 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.



14.03.2019 г.
гр. София

Мая Начкова
Дипломиран експерт – счетоводител,
регистриран одитор

„БЪЛГАРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ" ЕООД
гр. София – 1111, ул. „Лидице" №16, бл.261, вх.В, ет.1, ап. 31

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЮВЕНТРАНС" ООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I.Нематериални активи			***I. Записан капитал***	**5**	**5**
1. Програмни продукти	18	2			
2.Търговска репутация	0	1	***IV. Резерви***		
Общо за група I	**18**	**3**	1. Законови резерви	348	205
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	3392	2107
1. Земи и сгради, в т.ч.:	714	721	***Общо за група IV:***	***3740***	***2312***
- земи	606	606	***V. Неразпределена печалба мин.години***	***0***	***1221***
- сгради	108	115	***VI. Текуща печалба (загуба)***	**85**	**302**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15	25	**Общо за раздел А:**	**3830**	**3840**
3. Съоръжения и други	853	973			
4.Разходи за придобиване на ДА	384	29	**В. Задължения**		
Общо за група II:	***1966***	***1748***	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	8
Общо за раздел Б:	**1984**	**1751**	до 1 година	0	8
В. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	44	32
I. Материални запаси			до 1 година	44	32
1. Суровини и материали	38	35	8. Други задължения, в т.ч.:	56	65
2. Стоки	3	5	до 1 година	56	65
Общо за група I:	***41***	***40***	- други, в т.ч.:	28	25
II. Вземания			до 1 година	28	25
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	763	673	- към персонала, в т.ч.:	0	2
над 1 година	23	76	до 1 година	0	2
4. Други вземания, в т.ч.:	117	59	- осигурителни задължения, в т.ч.:	21	19
над 1 година	9	9	до 1 година	21	19
Общо за група II:	***880***	***732***	- данъчни задължения, в т.ч.:	7	19
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	7	19
- брой	51	55	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**100**	**105**
- в безсрочни сметки (депозити)	898	1301	до 1 година	100	105
Общо за група IV:	***949***	***1356***	над 1 година	0	0
Общо за раздел В:	**1870**	**2128**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**76**	**66**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3930**	**3945**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3930**	**3945**

Дата на съставяне: 14.03.2019 г.

Съставител: /Тодор Капинков/

Управител: /Юлиан Венев/

ЮВЕНТРАНС ООД СОФИЯ

Заверила съгласно одиторски доклад:Мая Начкова, д.е.с., регистриран одитор
14.03.2019 г.

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "ЮВЕНТРАНС" ООД
КЪМ 31.12.2018 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**2516**	**2172**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	**4273**	**3935**
а) суровини и материали	1695	1456	б) стоки	148	156
б) външни услуги	821	716	в) услуги	4125	3779
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**738**	**605**	4. Други приходи, в т.ч:	33	13
а) разходи за възнаграждения	597	488	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	***4306***	***3948***
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	141	117			
- осигуровки, свързани с пенсии	113	92			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**302**	**301**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	302	301			
- разходи за амортизация	302	301			
5. Други разходи, в т.ч.:	**645**	**526**			
а) балансова стойност на продадените активи	134	140			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	***4201***	***3604***			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	***6***	***3***			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	3			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	6			
Общо финансови разходи (6 + 7)	***9***	***9***			
8. Печалба от обичайна дейност	**96**	**335**			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***4210***	***3613***	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	***4306***	***3948***
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**96**	**335**			
11. Разходи за данъци от печалбата	11	33			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**85**	**302**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**4306**	**3948**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**4306**	**3948**

Дата на съставяне: 14.03.2019 г.

Съставител: /Тодор Капинков/

Управител: /Юлиан Венев/

Заверила съгласно одиторски доклад:Мая Начкова, д.е.с., регистриран одитор
14.03.2019 г.

0436 Мая Начкова
Регистриран одитор

ЮВЕНТРАНС СОФИЯ ООД

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 Г.
НА "ЮВЕНТРАНС" ООД

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4617	3260	1357	4185	2484	1701
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	726	-726	0	605	-605
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	20	-20	0	29	-29
Плащания при разпределения на печалби	0	90	-90	0	80	-80
Други парични потоци от основна дейност	104	835	-731	1	681	-680
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***4721***	***4931***	***-210***	***4186***	***3879***	***307***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	182	-182	11	259	-248
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***182***	***-182***	***11***	***259***	***-248***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори	0	8	-8	0	11	-11
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	5	-5	0	3	-3
Други парични потоци от финансова дейност	0	2	-2	0	5	-5
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***0***	***15***	***-15***	***0***	***19***	***-19***
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**4721**	**5128**	**-407**	**4197**	**4157**	**40**
Д. Парични средства в началото на периода			1356			1316
Е. Парични средства в края на периода			**949**			**1356**

Дата: 14.03.2019 г.

Съставител: /Тодор Капинков/

Управител: /Юлиан Венев/

Заверила съгласно одиторски доклад:Мая Начкова, д.е.с., регистриран одитор
14.03.2019 г.

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

ЮВЕНТРАНС СОФИЯ ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ЮВЕНТРАНС" ООД
ЗА 2018 г.

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Нераз-преде-лена печалба		
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**205**	**2107**	**1221**	**302**	**3840**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**205**	**2107**	**1221**	**302**	**3840**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	85	**85**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	0	143	1285	-1523	0	**-95**
за дивиденти	0	0	0	95	0	**95**
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	302	-302	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**348**	**3392**	**0**	**85**	**3830**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**5**	**348**	**3392**	**0**	**85**	**3830**

Дата на съставяне: 14.03.2019 г.

Съставител: /Тодор Капинков/

Управител: /Юлиан Венев/

ЮВЕНТРАНС СОФИЯ ООД

Заверила съгласно одиторски доклад:Мая Начкова, д.е.с., регистриран одитор

14.03.2019 г.

0436 Мая Начкова Регистриран одитор