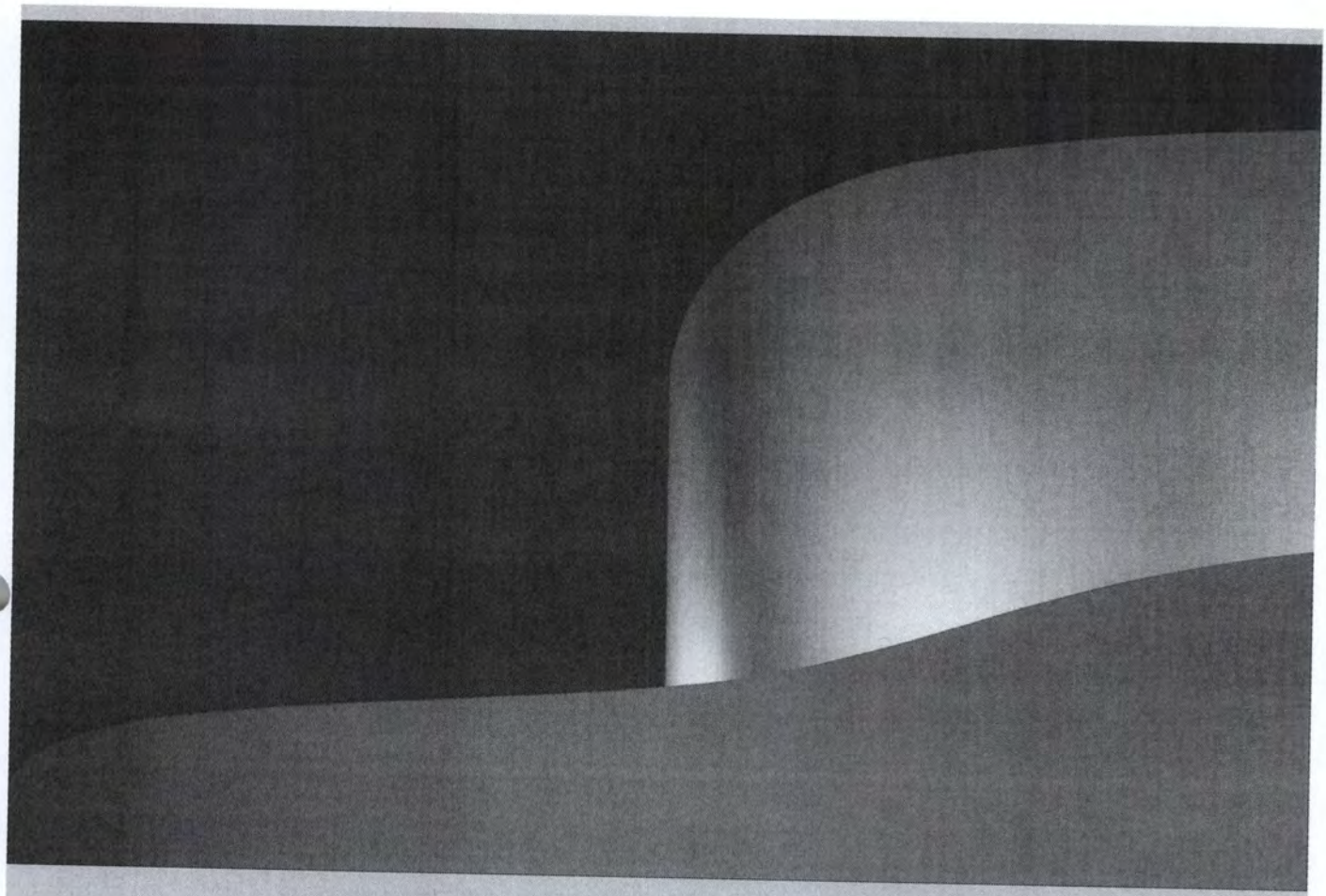


УНИВЕРС ЕАД – в ликвидация

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

2021

СЪДЪРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ	6
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	10
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	17

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА „УНИВЕРС“ ЕАД – в ликвидация

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прил	Текуща година 2021 хил. лв.	Предходна година 2020 хил. лв.	ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прил	Текуща година 2021 хил. лв.	Предходна година 2020 хил. лв.
А. Текущи (краткотрайни) активи		**7**	**-**	**А. Задължения**		**397**	**330**
I. Парични средства	2	7		*I. Краткосрочни задължения*	4	397	330
Блокирани за обезпечение		7		*Необезпечени*		397	330
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		**2,245**	**2,245**	**Б. Ликвидационен капитал**		**1,855**	**1,915**
I. Дълготрайни материални активи	3	2,245	2,245	*I. Ликвидационен капитал*		1,603	1,682
Други		2,245	2,245	*II. Финансов резултат от ликвидацията*		(60)	(79)
				III. Други резерви		312	312
СУМА НА АКТИВА, в това число:		**2,252**	**2,245**	**СУМА НА ПАСИВА, в това число:**		**2,252**	**2,245**
Блокирани за обезпечение		***7***		*Необезпечени задължения*		***397***	***330***
Други		***2,245***	***2,245***	*Необезпечен ликвидационен дял*		***1,855***	***1,915***

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 4 май 2022 г.:

Кристиана Танчева
Съставител

Емил Каменов
Ликвидатор

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от одиторско дружество „Екзистра“ ООД, номер 143 в Публичния регистър:

Милена Рангелова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 143 Екзистра ООД

Милена Рангелова
Управител на „Екзистра“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА „УНИВЕРС“ ЕАД – в ликвидация

ЗА 2021 ГОДИНА

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило-жение	Сума (в хил. лв.) Текуща година 2021	Предходна година 2020	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прило-жение	Сума (в хил. лв.) Текуща година 2021	Предходна година 2020
I. Разходи по ликвидацията				**I. Приходи от ликвидацията**			
Разходи за издръжка на ликвидатора		26	17	Други приходи от ликвидация		4	
Финансови разходи		11	8				
Други разходи, свързани с ликвидацията	5	27	54				
Всичко разходи по ликвидацията		**64**	**79**	**Всичко приходи от ликвидацията**		**4**	
				Загуба от ликвидацията		60	79
Всичко		*64*	*79*	*Всичко*		*64*	*79*

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 4 май 2022 г.:

Кристиана Танчева
Съставител

Емил Каменов
Ликвидатор

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от одиторско дружество „Екзистра“ ООД, номер 143 в Публичния регистър:

Милена Рангелова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 143 Екзистра ООД

Милена Рангелова
Управител на „Екзистра“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА „УНИВЕРС“ ЕАД – в ликвидация

ЗА 2021 ГОДИНА

Наименование на паричните потоци	Текущ период – 2021			Предходен период - 2020		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
Парични потоци, свързани със сделки по време на ликвидацията						
Други парични потоци от ликвидационна дейност		(23)	(23)	7	(30)	(23)
Постъпления от получени заеми	30		30	23		23
Всичко парични потоци от сделки по време на ликвидацията	**30**	**(23)**	**7**	**30**	**(30)**	**-**
Изменения на паричните средства през периода			7			-
Парични средства в началото на периода			-			-
Парични средства в края на периода			7			-

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 4 май 2022 г.:

Кристиана Танчева
Съставител

Емил Каменов
Ликвидатор

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от одиторско дружество „Екзистра“ ООД, номер 143 в Публичния регистър:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 143 Екзистра ООД

Милена Рангелова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Милена Рангелова
Управител на „Екзистра“ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

УНИВЕРС ЕАД – в ликвидация, ЕИК: 831064101

1.1. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

ЛИКВИДАТОР

Емил Иванов Каменов

СЪСТАВИТЕЛ

Кристиана Георгиева Танчева

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

Република България, гр. София 1000, ул. „Аксаков" № 24Б, ет. 1, ап.14.

СОБСТВЕНОСТ

Едноличен собственик на капитала е държавата чрез Министъра на регионалното развитие и благоустройството.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Управление, експлоатация и отдаване под наем на недвижими имоти.

1.3. СРОК НА ЛИКВИДАЦИЯТА

31 декември 2022 г.

2. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Парични средства в сметки	7	
Общо	**7**	-

3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Земи	8	8
Сгради	2,237	2,237
Общо	**2,245**	**2,245**

3.1. ИЗТОЧНИЦИ НА НЕСИГУРНОСТ

Включените в състава на дълготрайните материални активи земи и сгради, с обща балансова стойност към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. в размер на 2,245 хил. лв., са безвъзмездно предоставени за управление на областни управители през 1999 г. и 2000 г. За част от тях са направени вписвания в Имотния регистър към Агенцията по вписванията с Актове за държавна или общинска собственост за прехвърляне на собствеността, с балансова стойност към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. в размер на 1,219 хил. лв. Ликвидаторът на дружеството е предприел необходимите действия за изясняване на собствеността на имуществото. Към датата на изготвяне на този финансов отчет няма приключили производства по отношение на земите и сградите на дружеството.

4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Получени заеми (Приложение 4.1)	280	220
Лихви по получени заеми (Приложение 4.1)	20	9
Доставчици	10	8
Съдебни	-	27
Персонал	32	17
Данъци и осигуровки	35	27
Други	20	22
Общо	**397**	**330**

4.1. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Дружеството е получило заеми от предприятие, което е под контрола на МРРБ, с разрешението на принципала, при следните условия:

	31.12.2021	31.12.2020
Договорен размер	280 хил. лв.	220 хил. лв.
Усвоен размер	280 хил. лв.	220 хил. лв.
Начислени лихви	11 хил. лв.	8 хил. лв.
Срок за погасяване	31.12.2022 г.	31.12.2022 г.
Лихвен процент	4%	4%

5. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ЛИКВИДАЦИЯТА

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Отписани задължения	4	
Общо	**4**	**-**

6. ДРУГИ РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ЛИКВИДАЦИЯТА

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Счетоводство, одит, юридически	13	31
Съдебни	2	14
Трудови възнаграждения	5	3
Лихви и неустойки	4	6
Местни данъци и такси	2	
Други разходи	1	
Общо	**27**	**54**

7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

8. СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

8.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е изготвен на база Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти и в частност Счетоводен стандарт (СС) 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност". Счетоводният баланс, отчетът за приходите и разходите и отчетът за паричните потоци са съставени в съответствие с предвидените СС 13 форми.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

Отчетният период обхваща една календарна година - от 1 януари до 31 декември.
Текуща година – 2021 година, предходна година – 2020 година.

8.2. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Дружеството представя сравнителна информация в своите финансови отчети за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

8.3. ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Функционалната валута и отчетната валута на представяне във финансовия отчет на предприятието е българският лев.

8.4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството е преустановило начисляването на амортизации на притежаваните дълготрайни материални активи, в съответствие с изискванията на СС 13.

8.5. ЛИКВИДАЦИОНЕН КАПИТАЛ

В началото на всеки отчетен период резултатът от ликвидацията от предходния отчетен период се пренася в ликвидационния капитал.

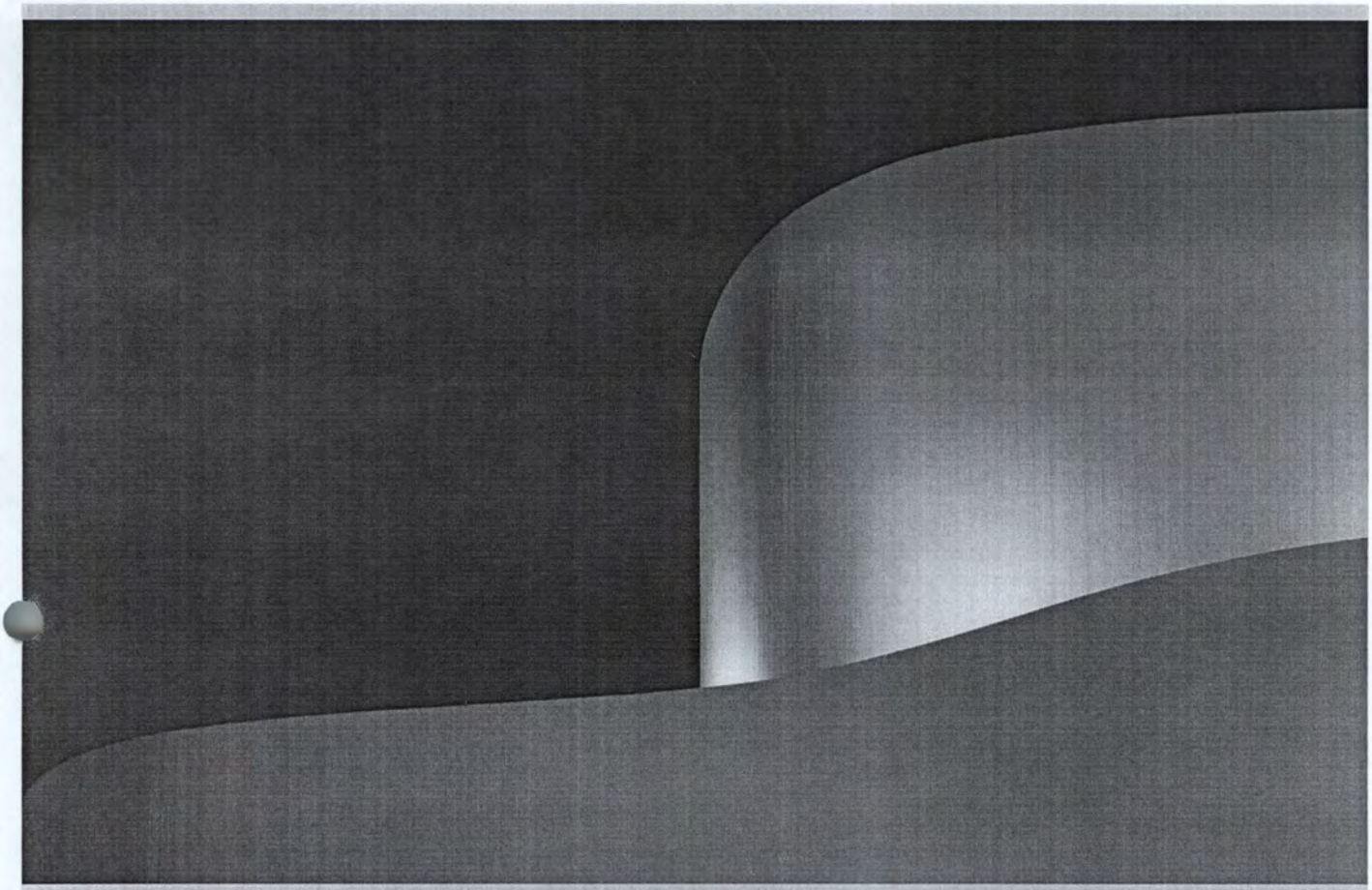
8.6. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% (за 2020 г. – 10%).

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 4 май 2022 г.:

Кристиана Танчева
Съставител

Емил Каменов
Ликвидатор



УНИВЕРС ЕАД – в ликвидация

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2021

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"УНИВЕРС ЕАД - в ликвидация" е еднолично акционерно дружество, регистрирано по силата на Търговския закон в България с едноличен собственик на капитала Министерство на регионалното развитие и благоустройството на Република България.

Дружеството е в процес на ликвидация от 1999 г. От септември 2019 г. ликвидатор е Емил Иванов Каменов.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. София, ул. „Аксаков" № 24Б, ет. 1, ап.14 и ЕИК 831064101.

НАЗНАЧАВАНЕ И СРОК ЗА ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ЛИКВИДАЦИЯ

С ТЗ – 59 / 20.09.2019 г. за ликвидатор на „Универс" ЕАД е избран Емил Иванов Каменов, срокът за приключване на ликвидацията е 31.03.2020 г.

С ТЗ – 16 / 20.03.2020 г. срокът за приключване на ликвидацията е продължен до 31.12.2020 г.

С ТЗ – 69 / 18.12.2020 г. срокът за приключване на ликвидацията е продължен до 31.12.2022 г.

УПРАВЛЕНИЕ И ОПАЗВАНЕ НА СГРАДНИЯ ФОНД, ВКЛЮЧЕН В КАПИТАЛА НА ДРУЖЕСТВОТО

ОБЛАСТ СОФИЯ ГРАД

- „Административна сграда", бул. "Освобождение" № 25 - Ползва се от Столична община, район „Красна поляна" - без да бъде заплащан наем на Дружеството;
- ,,Част от административна сграда", ж.к. „Люлин", бл. 327 - Ползва се от Данъчна служба, офис „Люлин"- без да бъде заплащан наем на Дружеството;
- „Административна сграда", ул. "Цар Калоян" № 1 А- Ползва се от Висшия адвокатски съвет- без да бъде заплащан наем на Дружеството;
- ПИ с идентификатор с № 68134.1894.1049 - целият с площ от 938,00 м², /част от бивш парцел II с площ от 700 м²/ от кв. 74 /бивш кв. 73/, район „ Витоша", местност жк. "Карпузица" по плана на гр. София - в процедура по обстоятелствена проверка, доказваща собствеността на имота;

ОБЛАСТ КЮСТЕНДИЛ

- ,,Част от триетажна административна сграда", с. Трекляно — Ползва се от Кметство, Трекляно- без да бъде заплащан наем на Дружеството;

ОБЛАСТ ПЕРНИК

- ,,Част от двуетажна обществена сграда", гр. Брезник, ул." Г. Бунджулов" № 43 - Ползва се от Областна управа, Перник- без да бъде заплащан наем на Дружеството;
- ,,Част от административна сграда", гр. Перник, пл. "Св. Иван Рилски" - Ползва се от Областна управа, Перник- без да бъде заплащан наем на Дружеството без да бъде заплащан наем на Дружеството;

ОБЛАСТ ВРАЦА

- „Част от триетажна обществена сграда", с. Хайредин - Ползва се от Общинска управа, с. Хайредин- без да бъде заплащан наем на Дружеството без да бъде заплащан наем на Дружеството;
- „Административна сграда", гр. Враца, ул. "Ст. Савов" № 2- Ползва се от Областна управа Враца -предоставена за нуждите на МВР, гр. Враца;

ОБЛАСТ ЛОВЕЧ

- „Част от административна сграда", гр. Ловеч, ул. "Търговска" № 24 - Ползва се от Областна управа, Ловеч - без да бъде заплащан наем на Дружеството;

ОБЛАСТ ПЛЕВЕН

- „Вила „Кайлъка", гр. Плевен, м. "Кайлъка" — Ползва се от Областна управа Плевен - от 1999 год. предоставена за нуждите на КНСБ;

ОБЛАСТ ГАБРОВО

- „Гараж", с. Стоките - Неизползваем;

ОБЛАСТ ВЕЛИКО ТЪРНОВО

- „Клуб", гр. Дебелец

ОБЛАСТ ШУМЕН

- „Четириетажна административна сграда", гр. Шумен, ул. "Цар Иван Александър" № 108 /без последния етаж/ — Ползва се от местните подразделения на НАП и НОИ ;
- „Клуб в партерния етаж на жилищен блок", гр. Велики Преслав, кв.70
- „Гараж с техническа работилница", гр. Шумен, бул. "Славянски" № 17 - Ползва се от Община Шумен -съгласно договор за замяна предоставен на Община Шумен срещу „Гаражи", находящи се в кв. "Тракия", ул. "Строител", като последните са отдадени безвъзмездно за нуждите на Гражданска защита при МВР;
- „Спортна зала „Елегант ", гр. Шумен, бул. "Славянски" № 17 А- Ползва се от Областна управа Шумен-предоставени безвъзмездно за нуждите на „Национален център за социална рехабилитация"- лошо техническо състояние;
- „Клуб", гр. Нови Пазар, Ул. "Цар Освободител" № 20

ОБЛАСТ СИЛИСТРА

- „Ресторант "Силистра", гр. Силистра, ул. "Илия Блъсков" № 7 - Ползва се от областна управа Силистра- без да бъде заплащан наем на Дружеството;

ОБЛАСТ СТАРА ЗАГОРА

- „Паркинг", гр. Стара Загора, кв. "Трите чучура" - Ползва се от Областна управа Стара Загора - без да бъде заплащан наем на Дружеството;
- „Клуб", гр. Раднево, кв. "Гипсово" — Предоставен за нуждите на Община Раднево– без да бъде заплащан наем на Дружеството;

ОБЛАСТ ХАСКОВО

- „Гараж", гр. Хасково, ул. "Враня" № 1— Ползва се от Областна управа Хасково - предоставен за нуждите на „Административен съд", гр. Хасково;

ОБЛАСТ ПЛОВДИВ

- „Административна сграда", гр. Асеновград,

пл. "Тракия" № 8- Ползва се от Областна управа Пловдив - предоставена за нуждите на МВР, 4кръжна прокуратура и окръжна следствена служба-Асеновград;

ОБЛАСТ ПАЗАРДЖИК

- „Административна сграда", гр. Брацигово, ул. "Хр. Гюлеметов" № 1-- Ползва се от Областна управа Пазарджик;

Административна сграда", гр. Велинград, кв. "Чепино"- Ползва се от Областна управа Пазарджик;

- „Административна сграда", гр. Септември, бул. "България" № 34 — Ползва се от Областна управа Пазарджик;
- „Партерен етаж", гр. Пазарджик, ул. "Ген. Гурко" № 8 Б — Ползва се от Областна управа Пазарджик;

С ОГЛЕД СВОЕВРЕМЕННОТО ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ЛИКВИДАЦИЯТА НА ДРУЖЕСТВОТО, ПРЕДЛАГАМ :

1. Да бъде предприета процедура по продажба, съгласно действащата нормативна уредба на следните недвижими имоти :

- ПИ с идентификатор с № 68134.1894.1049 - целият с площ от 938,00 м², кв. 74 /бивш кв. 73/,район „ Витоша", местност жк. "Карпузица" по плана на гр. София;
- „Административна сграда", ул. "Цар Калоян" № 1А
- „Клуб в партерния етаж на жилищен блок", гр. Велики Преслав.
- „Гараж", с. Стоките ;
- Клуб", гр. Нови Пазар, ул. "Цар Освободител" № 20
- ,,Част от административна сграда", ж.к. „Люлин", бл.327
- ,,Ресторант Силистра, гр. Силистра, ул. "Илия Блъсков" № 7,

С получените средства ще се покрият задълженията на Дружеството към НОИ, НАП, Териториални данъчни служби, разходи по предаване на недвижими имоти на съответните Областни управи, Централен държавен архив, съдебни задължения и др.

2. За всички останали имоти да бъде предприета процедура по промяна на собствеността и предоставянето им на съответните Областни управи.

ПОКРИВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ

На основание Писмо № 70-00-198 от 07.04.2021 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството беше сключен договор за заем в размер на 60 хил. лв. за покриване на задължение по изпълнително дело 20208760400881 по описа на частен съдебен изпълнител Даниела Златева, с което са погасени задължения към НАП в размер на 8 хил. лв. и 23 хил. лв. главници, лихви и разноски за неизплатени трудови възнаграждения. Чрез получената сума бяха покрити текущи задължения в хода на ликвидацията. През 2020 г. е усвоен остатък от отпуснатия заем на основание ТЗ – 73 от 11.11.2019 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството в размер на 23 хил. лв.

През 2021 г. беше прекратено изпълнително дело 20128410413425 по описа на частен съдебен изпълнител Неделчо Митев.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Резултатът от ликвидационната дейност на Дружеството за 2021 г. е загуба в размер на 60 хил. лв., като през 2020 г. е отчетена загуба в размер на 79 хил. лв.

НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството публикува нефинансова информация, в съответствие с изискванията на чл.28 от Закона за публичните предприятия, която включва целите и резултатите от дейността на Дружеството по въпроси, свързани със социалните и екологичните дейности, правата на човека и борбата с корупцията.

1. БИЗНЕС МОДЕЛ

Структурата и основната дейност на дружеството са представени в раздел I – Основна информация от този Доклад.

2. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Управлението и собствеността на Дружеството са описани в раздел I – Основна информация.

3. СТРАТЕГИЯ ЗА РАЗВИТИЕ

Срокът за приключване на ликвидацията на дружеството е 31.12.2022 г.

4. ПОЛИТИКИ

4.1. ПОЛИТИКИ, СВЪРЗАНИ С КАЧЕСТВОТО, ОКОЛНАТА СРЕДА, ЗДРАВЕТО И БЕЗОПАСНОСТТА ПРИ РАБОТА

Политиките на управление на дружеството са изградени върху разбирането, че клиентите и другите заинтересовани страни от дейността на дружеството, следва да бъдат удовлетворени в съответната степен.

4.2. ПОЛИТИКА ПО СОЦИАЛНА ОТГОВОРНОСТ

Дружеството следва и съдейства за спазването на международно утвърдените човешки права и счита опазването на неприкосновеността, здравето, правата и благоденствието на своите служители и на околната среда за елементи от първостепенно и фундаментално значение при упражняването и развитието на своята дейност.

4.3. ПОЛИТИКА ЗА БОРБА ПРОТИВ КОРУПЦИЯТА

В дружеството не се толерира каквато и да е форма на подкуп или корупция. Дружеството се въздържа от всякакви действия и поведение, които биха могли да бъдат възприети като активен и пасивен подкуп.

5. ДЕЙНОСТИ

5.1. ОКОЛНА СРЕДА

Дейността на дружеството не е свързана с негативно въздействие върху околната среда.

5.2. ЗДРАВЕ И БЕЗОПАСНОСТ ПРИ РАБОТА

Изискванията за здраве и безопасност се изпълняват стриктно в дружеството.

5.3. СОЦИАЛНА ОТГОВОРНОСТ

Служителите в дружеството работят доброволно. Не се използва детски труд. Не се допуска дискриминация при наемане на работа, във връзка със заплащането, достъпа до обучение, повишение, прекратяване на договора или пенсиониране на базата на расов, национален или социален произход, класа, потекло, религия, инвалидност, пол, сексуална ориентация, семейни задължения, семейно положение, членство в синдикат, политически възгледи или друго условие, което може да доведе до дискриминация.

5.4. РАБОТНО ВРЕМЕ

Дружеството спазва приложимите законови изисквания за работно време и почивки.

5.5. ЗАПЛАЩАНЕ

Трудовите възнаграждения отговарят на приложимите законови изисквания.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИТЕ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на финансовия отчет са настъпили следните събития, които изискват оповестяване според приложимите счетоводни стандарти:

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции през 2021 г.

Ликвидаторът не притежава акции в „Универс" ЕАД в ликвидация.

Ликвидаторът не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Ликвидаторът притежава повече от 25 % от капитала на други дружества към 31.12.2021 г. – Адвокатско дружество „Каменов, Каменова и партньори"

Ликвидаторът участва в управлението на други дружества към 31.12.2021 г., както следва:

- АдД „Каменов, Каменова и партньори"
- „ГЛАВНО УПРАВЛЕНИЕ СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ" ЕАД, в несъстоятелност.

През 2021 г. ликвидаторът не е сключвал договори с дружествата.

През 2021 г. на ликвидатора е начислено възнаграждение, но не е изплатено. Изплатено е възнаграждение в размер на 3,925 лв. за 2020 г.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на ликвидационна база.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за опазването на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

4 май 2022 г.

Ликвидатор: _____

Емил Каменов

EXISTRA
audit • accounting • tax

ЕКЗИСТРА ООД
ул. "Солун" № 51
София 1680
България
audit@existra.bg
www.existra.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
МИНИСТЕРСТВОТО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО
ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
„УНИВЕРС" ЕАД – в ликвидация

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„УНИВЕРС" ЕАД – в ликвидация** („Дружеството"), съдържащ Счетоводен баланс към 31 декември 2021 г., Отчет за приходите и разходите и Отчет за паричните потоци за годината, завършила на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпросите, описани 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 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършила на тази дата, в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Както е посочено в приложение 3 от Годишния финансов отчет, Дружеството отчита земи и сгради с обща балансова стойност към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. в размер на 2,245 хил. лв., които са безвъзмездно предоставени за управление на областни управители през 1999 г. и 2000 г. За част от имотите, с балансова стойност към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. в размер на 1,219 хил. лв., са направени вписвания в Имотния регистър към Агенцията по вписванията за прехвърляне на собствеността. Ликвидаторът на дружеството е предприел действия за изясняване на собствеността на имотите. Поради неуточнения статут

на недвижимите имоти, както и неясната им бъдеща реализация, ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно правата и оценката на дълготрайните материални активи в счетоводния баланс към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г., и свързаните с това ефекти по отношение на стойността на ликвидационния капитал.

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 Международните 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 квалифицирано 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, в т.ч. нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно Закона за публичните предприятия, Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия и 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.

Както е описано в раздела *База за изразяване на квалифицирано мнение* по-горе, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно правата и оценката на дълготрайните материални активи в счетоводния баланс към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г., и свързаните с това ефекти върху стойността на ликвидационния капитал. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България, и в частност Счетоводен стандарт 13 *Отчитане при ликвидация и несъстоятелност*, 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.

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 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, произтичащо от измама, е по-висок от риска, при който съществуването неправилно отчитане произтича 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.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя съществените

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.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела *Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него*, по отношение на доклада за дейността, в т.ч. нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Закона за публичните предприятия, Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия и 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:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- Нефинансовата декларация, като част от Доклада за дейността, за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставена и изготвена в съответствие със Закона за публичните предприятия и Глава седма от Закона за счетоводството.

София, 4 май 2022 г.

За ЕКЗИСТРА ООД, управител:
Милена Рангелова

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Милена Рангелова

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 143 ЕКЗИСТРА ООД