ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличният Собственик на „Некст Лоджистикс" ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Некст Лоджистикс" ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 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 съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 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 мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международни 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.

Обръщане на внимание

Обръщане на внимание на Пояснителното приложение на стр. 14 към финансовия отчет, описващо оценката на ръководството на действителното или потенциалното въздействие на последиците от венния конфликт между Украйна и Русия върху Дружеството. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

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.

Мая Благова
0523
Регистриран

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./утвърдени от нейния Управителен съвет 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 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.

Адрес на регистриран одитор: гр.Пловдив, ул. Борба 25

Регистриран одитор:.....

/М.Благова/

15.04.2024

0823 Мая Благова
Регистриран одитор

Писмо за поемане на ангажимент

До Едноличният Собственик на Некст Лоджистикс ЕООД

В отговор на Вашата покана да извършим одит на финансовия отчет на **„Некст Лоджистикс" ЕООД**, включващ баланс към 31 декември 2023 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщение на съществените счетоводни политики. Имаме удоволствието да потвърдим, че приемаме одиторския ангажимент и да изложим разбирането си за него в настоящото писмо.

Целите на нашия одит 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 Международните одиторски стандарти (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 финансовия отчет.

Одитът ще извършим съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват да спазваме етичните изисквания. 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 отклонения 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска при съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, въвеждане на одитора в заблуждение чрез измамни твърдения, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които са уместни при съществуващите обстоятелства, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Независимо от това ние ще ви съобщим в писмена форма каквито и да било съществени недостатъци във вътрешния контрол, които са свързани с одита на финансовия отчет и които установим по време на одита.
- оценяваме уместността на прилаганата счетоводна политика и надеждността 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 компанията 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 компанията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Поради вътрешно присъщите ограничения на одита, наред с вътрешно присъщите ограничения във вътрешния контрол, налице е неизбежният риск, че някои съществени отклонения могат да останат неразкрити, въпреки че одитът е надлежно планиран и изпълнен в съответствие с МОС.

Нашият одит ще бъде проведен на базата на това, че ръководството потвърждава и разбира, че носи отговорност:

(1) за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Национални счетоводни стандарти приети в България;

(б) за вътрешен контрол, какъвто счете за необходим, за да даде възможност за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка;

(в) да ни предоставят:

- достъп до цялата информация, която е известна на ръководството, която е уместна за изготвянето на финансовия отчет, като например регистри, документация и други въпроси;
- допълнителна информация, която може да поискаме за целите на одита; и
- неограничен достъп до лица в предприятието, от които счетем, че е необходимо да получим одиторски доказателства.

Като част от процеса на одита ние ще поискаме от ръководството писмено потвърждение относно изявленията, които са направени пред нас във връзка с одита.

Очакваме пълното съдействие от Вашия персонал по време на нашия одит.

Формата и съдържанието на нашия доклад може да бъде изменена в светлината на констатациите от одита.

Молим Ви да подпишете и върнете приложения екземпляр от настоящото писмо като потвърждение и съгласие с условията на нашия одит на финансовия отчет, включително и нашите отговорности.

Подпис на дипломирания експерт – счетоводител:.....
/Мая Благова/

Прието от името на: „Некст Лоджистикс“ ЕООД
дата: 18.09.2023 г.

Управител:.....
/Васил Боснешки/

Мая Тодорова Благова – регистриран одитор
ул. Борба № 25
гр. Пловдив, 4000

На вниманието на
Мая Тодорова Благова

Дата: 15 април 2024г.

Относно: Одит на финансовият отчет на Некст Лоджистикс ЕООД към и за годината приключваща към 31 декември 2023, изготвен съгласно Националните счетоводни стандарти, приложими в Р.България.

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО НА УПРАВЛЕНИЕТО

Това представително писмо е изготвено във връзка с одита на финансовият отчет на Некст Лоджистикс ЕООД към и за годината, приключваща 31 декември 2023 година, изготвен съгласно Националните счетоводни стандарти (НСС). Целта на одита е изразяване на мнение относно достоверното представяне, във всички съществени аспекти на финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 година, резултатите от дейността му и промяната в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата в съответствие с НСС.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, изготвен съгласно НСС, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, пропуски и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства, и потвърждаваме, на основата на всичките си знания и убеждения, следната информация, представена Ви към 15 април 2024 година:

На основата на всичките си знания и убеждения потвърждаваме следното:

1. Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България. НСС, в сила за годишните периоди, приключващи до 31 декември 2023 година.

2. Съществените предположения, използвани от нас при изготвяне на счетоводните приблизителни оценки, включително за определяне на справедлива стойност, са разумни и са базирани на всички налични факти и обстоятелства към датата на одобрение на финансовият отчет.

3. Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на СС 24 Свързани лица.

4. Ефектът от некоригираните грешки не е съществен, индивидуално и кумулативно за финансовият отчет като цяло.

5. Ние ви предоставихме:

- Достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовият отчет, като например записи, документация и други;
- Допълнителна информация, която поискахте от нас;
- Неограничен достъп до лицата в Дружеството, от които Вие установихте, че е необходимо да получите одиторски доказателства;
- Всички протоколи от събрания на Съвета на директорите. Потвърждаваме, че през годината не е имало формални събрания на съвета на директорите и поради тази причина не сме ви предоставили протоколи от такива;
- Доклади от надзорни инспекции на регулаторните органи.
- Всички електронни адреси, които сме ви предоставили за контакти на наши контрагенти, са реални.
- Всички сканирани документи, които сме ви предоставили са истински копия на наши първични документи.

6. Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовият отчет. Няма неотчетени или частично отчетени транзакции или сделки, които е следвало да се отчетат във финансовият отчет през годината.

7. Ние оповестихме пред вас резултатите от нашата оценка на риска, че финансовият отчет може да съдържа съществени отклонения в резултата на измама. Ние оценяваме този риск като минимален.

8. Ние нямаме информация за случаи свързани с измама или със съмнение за измама, която ни е известна и която има ефект върху Дружеството, и включва:
   - Ръководството;
   - Служители, които изпълняват съществена роля във вътрешния контрол; или
   - Други служители, когато измамата може да окаже съществено влияние върху финансовият отчет.

9. Ние нямаме информация за случаи на неспазване или съмнения за неспазване на закони и други нормативни разпоредби, чиито ефекти трябва да бъдат взети под внимание при изготвянето на финансовият отчет.

10. Потвърждаваме, че няма съществени правни действия или претенции, заведени от или срещу Дружеството към 31 декември 2023, изискващи допълнително представяне и/или оповестяване във финансовият отчет, нито такива действия са възникнали от 31 декември 2023 до датата на това писмо.

11. Ние прегледахме събираемостта на всички вземания и потвърждаваме, че е извършена обезценка на потенциално съмнителните вземания във финансовият отчет.

12. Във финансовият отчет няма допуснати съществени отклонения, грешки и пропуски.

13. Ние потвърждаваме отговорността си за внедряването и действието на счетоводна система и система за вътрешен контрол, проектирани с цел предотвратяване на злоупотреби и грешки. Ние сме предоставили на вниманието на одитора резултатите от извършената от нас оценка на риска по отношение на наличието на съществени грешки и пропуски във финансовият отчет, възникнали в резултат на злоупотреба.

14. Не са ни известни съществени факти по отношение на съществуващи или вероятни злоупотреби, които биха могли да окажат влияние върху Дружеството.

15. Ръководството и служителите, които имат съществена роля в системите на счетоводство и вътрешен контрол и които биха могли да повлияят съществено на финансовият отчет не са въвлечени в нередности или злоупотреби.

16. След датата на отчета за финансовото състояние не са настъпили никакви събития, които да налагат преразглеждане на сумите във финансовият отчет или включване на допълнителни пояснения в приложенията му, освен тези, които са оповестени.

17. Потвърждаваме, че активите и пасивите на Дружеството са представени във финансовият отчет като текущи или нетекущи в зависимост от техните характеристики и изискванията на НСС 1 Представяне на финансови отчети.

18. Ние потвърждаваме, че спазваме всички условия по договорите за получени заеми към 31 декември 2023 година.

19. Дружеството се е съобразила с всички аспекти на договорите, неспазването на които би се отразило съществено върху финансовият отчет.

20. Следната информация е отразена вярно, а при необходимост е оповестена подходящо във финансовият отчет:

- потенциални загуби от задължения, свързани с продажби или покупки;
- активи, предоставени като обезпечение;
- провизии за потенциални задължения, в случай че такива съществуват;
- сделки и споразумения за обратно изкупуване, ако такива съществуват;
- всички условни задължения и гаранции, включително по договори за поръчителство (включително менителнични) и други подобни;
- всички обезценени вземания;
- загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;
- поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на насрещни задължения и сделки или други подобни;
- оповестяването, идентификацията, салдата по сметките и сделките със свързани лица;

21. Ние сме отчели и оповестили всички условни задължения и ангажименти, включително в случаите, когато Дружеството е гарант или съдлъжник по договори за заеми на дъщерни дружества.

22. Ние сме оповестили всички взаимоотношения със свързани лица, където съществува връзка на контрол, независимо дали има осъществени сделки с тях, както и всички съществени сделки със свързани лица. Ние потвърждаваме, че сделките със свързани лица и ценовите условия по тях не се различават от пазарните такива за съответния период. Извън оповестените, не съществуват взаимоотношения с други лица, които биха могли да се квалифицират като свързани съгласно НСС.

23. Потвърждаваме, че ръководството на Дружеството е направило преглед за обезценка на имоти, машини, съоръжения и нематериалните активи (в т.ч. права по лицензионни договори). Необходимите обезценки са начислени във финансовият отчет.

24. Ние потвърждаваме, че имотите, машините и съоръженията на Дружеството към 31 декември 2023 не включват неизползвани и/или такива, които са трайно обезценени. Поради тази причина считаме че стойността, по която са представени имотите, машините, съоръженията и оборудването, и нематериалните активи в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2023 не надвишава тяхната възстановима стойност по смисъла на НСС 36 Обезценка на активи.

25. Потвърждаваме, че ръководството е направило преглед за възстановимата стойност на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи, като не са налице индикации за обезценка.

26. Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на имоти, машини, съоръжения и стоки, както и на други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение във финансовият отчет. Няма неосчетоводени резултати от инвентаризации, отнасящи се за 2023.

27. Потвърждаваме, че не съществуват настоящи и потенциални данъчни задължения, освен отчетените във финансовият отчет към 31 декември 2023 година.

28. Ние сме извършили преглед на временните данъчни разлики и сме отчели необходимите отсрочени данъци според изискванията на НСС 12 Данъци върху печалбата. Признатите отсрочени данъчни активи/пасиви към 31 декември 2023 са валидни и правилно оценени и отразяват временни разлики, които ще бъдат реализирани в бъдеще.

29. Няма официални или неофициални споразумения за компенсиране на салдата по никоя от разчетните сметки.

30. Нямаме планове или намерения, които биха могли съществено да се отразят на стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовият отчет.

31. Дружеството упражнява право на собственост върху всички свои активи и няма запор върху тях. Във финансовият отчет са оповестени всички залози и тежести върху активите на Дружеството към 31 декември 2023.

32. Потвърждаваме, че не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за Дружеството.

33. По отношение на другата информация, представена заедно с финансовият отчет, потвърждаваме че, информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовият отчет,

34. В случай, че ние възнамеряваме да публикуваме или по какъвто и да е друг начин да оповестяваме финансовият отчет и/или одиторското мнение върху финансовият отчет на Дружеството, или по друг начин да използваме името на Мая Тодорова Благова в документ, който съдържа допълнителна информация към одитираните финансови отчети (напр.: публична или частна оферта за продажба на дълговете или капитала на

Дружеството), поемаме задължението, преди използването на Вашия доклад или името на Мая Тодорова Благова , да Ви изпратим проект на документа за прочит и получаване на одобрение за включването или упоменаването като референция към Вашия доклад или директно към Мая Тодорова Благова, преди отпечатването и разпространението на документа.

35. Ние разбираме, че включването или упоменаването като референция към Вашия доклад във всеки такъв документ ще представлява преиздаване на доклада и всяка молба от страна на Дружеството към Мая Тодорова Благова за преиздаване на Вашия доклад или одобрение за неговото включване или упоменаване като референция в оферта или друг документ ще бъде разглеждана на базата на фактите и условията, съществуващи в момента на отправяне на тази молба.

36. В случай, че ние възнамеряваме да публикуваме финансовият отчет и/или одиторското мнение, или други заверени от Вас документи на своя интернет страница, както и чрез нея да препращаме към други страници на Мая Тодорова Благова, или споменаващи Мая Тодорова Благова, ние се съгласяваме да Ви уведомим за това си намерение и да Ви предоставим за преглед тази интернет страница(и) преди нейното (тяхното) публикуване.

Поради конфиденциалния си характер, това представително писмо не може да се предоставя на трети лица без писменото съгласие на Мая Тодорова Благова.
Мая Тодорова Благова може да откаже съгласие за предоставяне на такова писмо.

Подпис:

Васил Боснешки
Управител

15 април 2024

Договор

Днес 18.09.2023 год. в гр.Пловдив се подписа настоящия договор между „Некст Лоджистикс“ ЕООД, ЕИК 201476011 с адрес Пловдив, ул. Рогошко шосе №36 тел. 032/901-150, регистрирано в Търговски регистър Пловдив на 10.03.2011 г., представлявано от Васил Йорданов Боснешки –Управител, в качеството на Възложител, от една страна и от друга, като Изпълнител: Мая Тодорова Благова, регистриран одитор, диплома 823/2016 г. гр.Пловдив, ул. Борба 25 за следното:

1.ОБЩИ УСЛОВИЯ НА ДОГОВОРА

1. Възложителят възлага, а изпълнителят приема да извърши необходимите проверки и анализи на счетоводната документация, както и други източници на информация и да изрази независимо писмено становище по достоверността на данните в годишния счетоводен отчет на възложителя за 2023 г. и да завери същия в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит. Заверката на финансовия отчет ще се извърши от Мая Благова - регистриран одитор.
2. Независимото одиторско мнение по чл.1 от Договора се изразява по отношение на съответствието на финансовия отчет с приложимите счетоводни стандарти.
3. Формирането и изразяването на независимо одиторско мнение се извършва в съответствие с Международните одиторски стандарти.
4. При проверките на счетоводната документация и другите източници на информация, както и изпълнение на поет ангажимент по чл.1 на настоящия договор Изпълнителят може да привлича високо квалифицирани сътрудници.

II.ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

5. Да изисква от изпълнителя да осъществява задълженията по договора добросъвестно и на изискамуето се професионално равнище.
6. Да проверява изпълнението на договора по всяко време, без да пречи на изпълнителя.

7. Да предостави на изпълнителя финансовия отчет заедно с отчета на управлението и всяка друга информация, която управлението представя към одитирания отчет, както и подписано представително писмо от ръководството съгласно Международните одиторски стандарти.

8. Отговорността за достоверността на данните във финансовия отчет е изцяло и само на възложителя.

III.ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

9. Да осигури изпълнението на договорените си задължения в съответствие действуващото законодателство.

10. Да уведоми възложителя за констатираните от него пропуски и недостатъци на вътрешния контрол и счетоводството, които биха довели до неправилно представяне на информацията във финансовия отчет.

11. Изпълнителят има право на възнаграждение за положения труд и в случаите, когато по вина на възложителя изпълнението на договора стане частично или напълно невъзможно. Възнагражде нието да бъде в зависимост от възложения труд, но не по-малко от 50% от цената на услугата по раздел IV.

12. Изпълнителят дава мнение по достоверността на информацията във финансовия отчет не по - рано от 45 дни от получаването на одобрения от ръководството индивидуален и консолидиран финансов отчет и представително писмо.

13. Заключението на регистрирания одитор след извършване на одита се отразява в одиторски доклад съгласно Международните одиторски стандарти.

IV.ЦЕНИ И ПЛАЩАНИЯ

14. За извършване на услугата, предмет на договора, страните се договарят за цена 5 500,00 лв.

15. Плащанията по договора се извършват както следва:

До 30 дни след извършване на услугата.

V.ДРУГИ ДОГОВОРЕНОСТИ

16. Страните се задължават да защитават взаимно интересите си и да не разпространяват данни, станали им известни в процеса на изпълнението на договора.

17. Отчитането на услугата по този договор става с писмен доклад.

18. Всички спорове по този договор и неговото изпълнение се уреждат между страните с преговори. При непостигане на съгласие, недоволната страна търси защита на правата си по съдебен път.

19. Настоящият договор се състави в два еднообразни екземпляра: по един за всяка от страните и влиза в сила от датата на сключването му.

Възложител: Изпълнител: