Желязков одит 2004 ООД

1606, София, Бул Христо Ботев N 31А, ет.1

Тел: 02 952 1553; Тел.факс: 02 851 3102;

E-mail: d.jeliazkov@jeliazkovaudit.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До представляващия и собствениците на

"КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС " ООД,

гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет за 2016 г.

Мнение

Ние извършихме независим финансов одит на финансов отчет на **"КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС " ООД**, гр. София към 31.12.2016г. съдържащ баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет собствения капитал и приложенията към годишния финансов отчет, съдържащи обобщено оповестяване на приложимите съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният финансов отчет предоставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2016г. , неговият финансов резултат от дейността му и неговите парични потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с НСС, приложими към посочената дата.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашият независим финансов одит в съответствие с приложимите към 31.12.2016 г. НСС.

Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела „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 на счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия независим финансов одит на годишните финансови отчети в България, като ние изпълнихме и другите наши етични отговорности в

съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че получените от нас одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да формират информационна база за нашето мнение.

По време на независимия финансов одит на финансовия отчет на дружеството за 2016г. ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително организацията на вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Ключови одиторски въпроси

Няма за одитирания отчетен период Ключови одиторски въпроси, тъй като през периода не са настъпили съществени промени във финансовото и имущественото състояние на дружеството.

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, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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.

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 съответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или съдържа съществено неправилно докладване.

В случай на базата на работата, която сме извършили, ние не достигаме до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация и от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение за отклоненията в тази информация.

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 НСС 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.

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

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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

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 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

На базата на извършените одитни процедури нашето становище във връзка с чл. 37, ал. 6 и глава седма като цяло от Закона за счетоводството е следното:

1. Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
2. Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Не сме констатирали различия.

Други докладвания

Като други докладвания във връзка с независимия финансов одит за 2016 г. е необходимо да докладваме следното:

1. „Желязков одит 2004“ ООД е избрано и е назначено за регистриран одитор на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2016 г.
2. За отговорен одитор относно проверката и заверката на финансовия отчет е определен Димитър Желязков Желязков, ДЕС и РО, Управител, диплома 0002 от 1991 г.
3. Не сме предоставяли на дружеството регламентираните в чл. 64 от ЗНФО забранени услуги извън независимия финансов одит.
4. Одиторският ангажимент е поет с писмо за поемане на одиторски ангажимент от 29.10.2016 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

“ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004” ООД:

Управител: …… Заверил : ……

/Димитър Желязков/ /Димитър Желязков /

ДЕС и РО **ДЕС и РО**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 121 ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004 ООД

Гр. София 1606

бул.”Христо Ботев” №31 А

Дата: 23.03.2017г.

гр.София

БАЛАНС

на КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС ООД

към 31.12.2016

АКТИВ

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1.Съоръжения и други ДМА	68	36
Общо за група II :	68	36
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
1. Акции и дялове от предприятия в група	5	
Общо за група III :	5	
IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	73	36
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1	
--- стоки	*1*	
Общо по група I :	1	
II. ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици	37	2
2. Други вземания, в т.ч.:	32	345
Общо по група II :	69	347
III. ИВЕСТИЦИИ		
1.Други инвестиции	29	
Общо по група III :	29	
IV.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой	46	68
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	5,991	1,566
Общо по група IV :	6,037	1,634
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	6,136	1,981
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	14	3
СУМА НА АКТИВА	**6,223**	**2,020**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	1	1
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
IV. РЕЗЕРВИ		
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	5,932	1,932
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	5,933	1,933
Б.ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1.Задължения към доставчици, в т.ч. :	212	21
до 1 година	212	21
2. Други задължения, в т.ч. :	78	66
до 1 година	78	66
--- към персонала, в т.ч. :	2	2
до 1 година	2	2
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		1
до 1 година		1
--- данъчни задължения, в т.ч. :	74	63
до 1 година	74	63
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	290	87
до 1 година	290	87
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА ПАСИВА	**6,223**	**2,020**

Съставител
Лиляна Минкова
/ ЛМ Партнърс ООД /
Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Управител
Кирил Мангровски

ОД "Желязков одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
София, 1606
бул."Христо Ботев" №31А
Дата: 23.03.2017 г.

Заверил:
Димитър Желязков, ДЕС и РО

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС ООД

за 2016 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП		
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	**8,857**	**903**
а) суровини и материали	58	24
б) външни услуги	8,799	879
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	**546**	**132**
а) разходи за възнаграждения	513	116
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	33	16
4. Разходи за амортизация и обезценка	**30**	**19**
а) разходи за амортиз.обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.:	**30**	**19**
- разходи за амортизация	30	19
5. Други разходи	44	20
Общо разходи за оперативната дейност	9,477	1,074
6. Разходи от обезценка на фин.активи, включително инвестициите,признати като	54	16
- отриц. разлики от пром.на валутен курс	24	16
7. Разходи за лихви и други фин.разходи, в т.ч.:	30	8
Общо финансови разходи (6+7)	84	24
8. Печалба от обичайната дейност	6,590	2,146
ОБЩО РАЗХОДИ	9,561	1,098
9. Счетоводна Печалба	6,590	2,146
10. Разходи за данъци от печалбата	658	214
12. Печалба *(балансова)*	5,932	1,932
ВСИЧКО	**16,151**	**3,244**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	16,080	3,240
а) Продукция		
б) Стоки	16,080	3,240
4. Други приходи, в т.ч.:		3
Общо приходи от оперативна дейност	16,080	3,243
7. Други лихви и фин.приходи	71	1
Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	71	1
ОБЩО ПРИХОДИ	16,151	3,244
ВСИЧКО	**16,151**	**3,244**

Съставител
Лиляна Минкова
/ ЛМ Партнърс ООД /
Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

"ЛМ ПАРТНЪРС" ООД София

Управител
Кирил Мантовски

"КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС" ООД

ОД "Желязков одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
София, 1606
бул."Христо Ботев" №31А
Дата: 23.03.2017 г.

Заверил:
Димитър Желязков, ДЕС и РО

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 121 ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004 ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС ООД

за 2016 година

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ П	Текущ период			Предходен период		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16,096	8,839	7,257	3,227	922	2,305
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		546	(546)		129	(129)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		21	(21)		7	(7)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	49	23	26		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		625	(625)		182	(182)
Плащания при разпределения на печалби		1,620	(1,620)		421	(421)
Други парични потоци от основната дейност	60	19	41	17	9	8
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	16,205	11,693	4,512	3,244	1,671	1,573
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		75	(75)		17	(17)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		29	(29)			
Други парични потоци от инвестиционна дейност		5	(5)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		109	(109)		17	(17)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**16,205**	**11,802**	**4,403**	**3,244**	**1,688**	**1,556**
Д. Парични средства в началото на периода			**1,634**			**78**
Е. Парични средства в края на периода			**6,037**			**1,634**

Съставител
Лиляна Минкова
/ ЛМ Партнърс ООД /
Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Управител
Кирил Мантовски

ОД "Желязков одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
София, 1606
бул."Христо Ботев" №31А
Дата: 23.03.2017 г.

Заверил:
Димитър Желязков, ДЕС и РО

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС ООД

за 2016 година

хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Резерви					Финансов резултат от		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Законови	Резерв свързан с изкупен	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Салдо в началото на отчетния период	1							1,932	1,933
Финансов резултат за текущия период								5,932	5,932
Разпределение на печалбата, в т.ч. :						(1,932)			(1,932)
---за дивиденти						*(1,932)*			*(1,932)*
Други изменения в собствения капитал						1,932		(1,932)	
Собствен капитал към края на отчетния период	**1**							**5,932**	**5,933**

Съставител
Лиляна Минкова
/ ЛМ Партнърс ООД /
Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Управител:
Кирил Мантовски

ОД "Желязков одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
София, 1606
бул."Христо Ботев" №31А
Дата: 23.03.2017 г.

Заверил:
Димитър Желязков, ДЕС и РО

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на КОНВЪРШЪН ЮНИВЪРС ООД
към 31.12.2016

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Съоръжения и други ДМА	76	62	6	132			132	40	30	6	64			64	68
Обща сума I I:	76	62	6	132			132	40	30	6	64			64	68
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**76**	**62**	**6**	**132**			**132**	**40**	**30**	**6**	**64**			**64**	**68**

Съставител
Лиляна Минкова
/ ЛМ Партнърс ООД /
Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Управител
Кирил Мантовски