

ECOVIS AUDIT BG



ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД

ДОКЛАД НА ПРОВЕРИТЕЛЯ

по чл. 262д от Търговския закон

Обхват на ангажимента

Съгласно Решение № 221 на Столичен общински съвет от 24.04.2021г. за преобразуване чрез промяна на правната форма на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД (преобразуващо се дружество) в еднолично акционерно дружество, а именно „СОФИНВЕСТ“ ЕАД (новоучредено дружество), ние приехме да извършим проверка за съответствие на капитала, съобразно чл.264д от Търговския закон(ТЗ), с оглед на изготвянето на доклад по чл.262м от ТЗ.

Нашият ангажимент е изпълнен в съответствие с Международен одиторски стандарт 4400 „Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация“. Следва да се има предвид, че извършената проверка не представлява одит, нито ограничен преглед на финансовия отчет на преобразуващото се дружество по смисъла на Международните одиторски стандарти(МОС) или Международните стандарти за ангажименти за преглед.

Отговорност на ръководството

Ръководството на Преобразуващото се дружество е отговорно за вземането на решение за преобразуване, за извършване на действията свързани с преобразуването съгласно изискванията на ТЗ и за съставяне на финансов отчет, който честно представя финансовата позиция, финансовото представяне и паричните потоци в съответствие с приложимото счетоводно законодателство.

ECOVIS AUDIT BG



Отговорност на проверителите

Нашата отговорност се свежда до съставянето на настоящия доклад на проверителя и изразяване на мнение относно проверката на преобразуването съгласно условията на чл.264д и изискванията на чл. 262м във връзка с разпоредбите на чл. 262л от ТЗ.

Декларация за независимост

Предвид изискването на чл.262л, ал.3 от ТЗ, ние декларираме че:

- През последните две години не сме били и към датата на настоящия Доклад не сме одитор на преобразуващото се дружество;
- Към датата на настоящия Доклад не сме изготвяли оценка на непарична вноска по отношение на дружеството;
- Не сме свързани със съдружниците в „СОФИНВЕСТ“ ЕООД;
- Нямаме никакъв интерес по отношение на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД, който би могъл да повлияе върху обективността на настоящия Доклад;

Използвана информация

При изготвяне на настоящия Доклад на проверителя и съгласно договорените процедури ни бяха предоставени и сме използвали следните документи като източници на информация:

1. Документите, свързани с настоящото правно състояние на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД – актуален учредителен акт и извадка за актуално състояние от Търговския регистър от 31.05.2021г. Всички решения за промяна на управителите на дружеството;
2. Проект на нов устав на „СОФИНВЕСТ“ ЕАД;
3. Счетоводни баланси и отчети за приходите и разходите за 2016г. - 2020г. и към 31.03.2021г.
4. Финансова информация за „СОФИНВЕСТ“ ЕООД – Оборотна ведомост, аналитична синтетична към 31.12.2020г. и 31.03.2021г., Инвентарна книга за 2020г. , както и всички бележки , приложения, оповестявания, събития след датата на отчета, анализ на текущи нетекущи активи пасиви , матуритет на вземания и счетоводна политика за 2020г., всички оценки за определяне на

ECOVIS AUDIT BG



справедливата стойност на дълготрайните материални активи от 2008г. и 2018г., Аналитичност на сметка резерви от последващи оценки;

5. Съгласно член 264н от ТЗ, когато се извършва промяна на правната форма на еднолично търговско дружество, няма задължение за съставянето на план за преобразуване и такъв не е съставян.

Договорни процедури

Извършените от нас договорни процедури, използвани при изготвянето на настоящия Доклад, включват:

- Запознаване с Решение № 221 на Столичен общински съвет от 24.04.2021г. за преобразуване чрез промяна на правната форма на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД в еднолично акционерно дружество, а именно „СОФИНВЕСТ“ ЕАД;
- Преглед на документите, свързани с настоящото правно състояние на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД – актуален учредителен акт и извадка за актуално състояние от Търговския регистър от 31.05.2021г.;
- Проверка на справки и извлечения от счетоводните регистри, свързани с възникването и реалното съществуване на активите и пасивите, формиращи нетните активи на преобразуващото се дружество към 31.03.2021г.;
- Преглед и анализ на оценката на вземанията и задълженията на преобразуващото се дружество – произход, стойност, матуритет, събираемост и обезценка;
- Преглед и анализ на нетекущите активи на преобразуващото се дружество – прилагана политика по отношение на тяхната оценка, амортизационна политика, обезценка. Проверка на представените оценки от независими лицензирани оценители;
- Преглед и анализ на собствения капитал на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД – регистриран капитал в Агенцията по вписванията, актуален учредителен акт. Проверка на останалите елементи от собствения капитал – преоценъчни резерви, формирани от последващи оценки на дълготрайните материални активи, други резерви, образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на печалбата от предходни години, неразпределена печалба и текущ резултат към 31.12.2020г. и 31.03.2021г.;
- Проверка на факта дали капиталът на новоучреденото дружество „СОФИНВЕСТ“ ЕАД, съгласно чл.264д от ТЗ, не превишава чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество „СОФИНВЕСТ“ ЕООД;
- Изготвяне на Доклад с фактически констатации.

ECOVIS AUDIT BG



Конкретните процедури за събиране на доказателства за нашите констатации и заключения са:

- Фактическа проверка на документи и данни;
- Наблюдение;
- Отправяне на запитвания;
- Аналитични процедури и процедури за анализ на данни;
- Преизчисление, сравнение и други технически проверки за вярност и точност.

Фактически констатации

Нашите констатации в резултат на извършените договорни процедури са:

Чиста стойност на имуществото на преобразуващото се дружество

Размерът на чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество е 8 209 х.лв.(осем милиона двеста и девет хиляди)лева, определен въз основа на оценка на справедливата стойност на собствения капитал на „СОФИНВЕСТ“ ЕООД към 31.03.2021г.

Регистриран капитал на новоучреденото дружество

Капиталът на новоучреденото дружество „СОФИНВЕСТ“ ЕАД ще бъде в размер на 50000.00(петдесет хиляди)лева и ще остане притежание на едноличния собственик – Столична община. Капиталът на „СОФИНВЕСТ“ ЕАД ще бъде разпределен в 50000(петдесет хиляди) броя обикновени поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка. Размерът на капитала на новоучреденото дружество „СОФИНВЕСТ“ ЕАД е определен в съответствие с изискванията на чл.262ф, ал.2 във връзка с чл.264д, ал.1 от ТЗ.

ECOVIS AUDIT BG



Мнение на независимите одитори

Размерът на капитала на новоучреденото дружество „СОФИНВЕСТ“ ЕАД не надвишава размера на чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество „СОФИНВЕСТ“ ЕООД и в този смисъл е определен в съответствие с изискванията на чл.262ф, ал.2 във връзка с чл.264д, ал.1 от ТЗ.

Нашият доклад е предназначен единствено за целта, изложена в началните параграфи и е за информация на общото събрание на съдружниците и Търговския регистър, поради което не трябва да бъде използван и/или разпространяван за каквито и да е било други цели на трети лица.

11.06.2021г.



За проверителя:

Д.е.с.Атина Мавридис – регистриран одитор, диплом № 0408
Управител на „ЕКОВИС ОДИТ БГ“ ООД

ECOVIS AUDIT BG OOD - 1117, Sofia, Bulgaria Phone: +359 2 97 63 11 11 Fax: +359 2 97 63 11 12 E-Mail: sufa@ecovis.bg
Bank account: 11171117111111111111 BIC Code: EUBG3333 IBAN: BG17111711111111111111

Member of ECOVIS International Association Taxed advisors • Auditors • Lawyers • Management consultants - A member of ECOVIS International, a
belonging to the network of independent member firms providing a wide range of services in the areas of Belgium, France and neighboring countries
in order to provide a wide range of services in the areas of Belgium, France and neighboring countries in order to provide a wide range of services in the areas of Belgium, France and neighboring countries
Tel: +359 2 97 63 11 11 Fax: +359 2 97 63 11 12 E-Mail: sufa@ecovis.bg Website: www.ecovis.bg
11171117111111111111 BIC Code: EUBG3333 IBAN: BG17111711111111111111

11171117111111111111 BIC Code: EUBG3333 IBAN: BG17111711111111111111



За Председател на СОС
Атина Мавридис
Заповед за заместване
№СОА.11-РД56-8/27.07.21г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:
ЕДЕН ГЕРДЖИКОВ