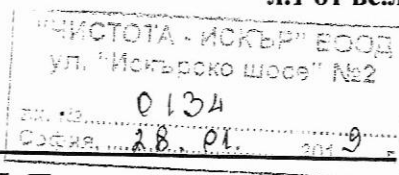


Приложение № 1



ДОКЛАД НА ПРОВЕРИТЕЛЯ

за фактически констатации за извършени одиторски процедури във връзка с чл. 264в и 264д от Търговския закон относно проверка на плана за преобразуване относно спазване на законовите изисквания за размера на капитала на новоучреденото дружество при преобразуване чрез промяна на правната форма по чл. 264 от Търговския закон на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД (преобразуващо се дружество) в ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД (новоучредено дружество)

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД

Обхват на ангажимента

Съгласно подписано писмо за ангажимент между ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД, от една страна и НИБОС ЕООД, ние приехме да извършим проверка на плана за преобразуване и начина на определяне размера на капитала на новоучреденото дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД, с оглед изготвянето на доклад по чл. 264в във връзка чл. 264д от Търговския закон (ТЗ).

Нашият ангажимент е изпълнен в съответствие с изискванията на Международен стандарт за свързани с одита услуги № 4400 „Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация“, приложим за такива ангажименти. Ние извършихме договорените процедури, изброени по-долу единствено с цел изготвяне на доклад за фактически констатации за установяване дали е спазено изискването на чл. 264д от ТЗ, съгласно което размерът на капитала на новоучреденото дружество не може да бъде по-голям от чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество.

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.

В допълнение към изпълнението на установеното в чл. 262л, ал.3 от ТЗ, ние декларираме, че:

- * не сме свързани със съдружниците в ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД;
- * нямаме никакъв интерес по отношение на ЧИСТОТА-ИСКЪР 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 ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД - актуален учредителен акт и удостоверение за актуално състояние към 24.01.2019 г.;
2. План за преобразуване чрез промяна на правната форма на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД в ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД, подписан Управителя на дружеството от 15-01-2019 г.;
3. Проект на нов устав на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД;
4. Счетоводни баланси и отчети за доходите на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД към 31.12.2017 г и към 30-11-2018 г.
5. Финансова информация за ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД - оборотни ведомости към 31.12.2017 г. и 30-11-2018 г.; първични и вторични документи, вкл. справки и извлечения от счетоводните регистри, свързани с възникването и реалното съществуване на активите и пасивите, формиращи нетните активи на дружеството към 30-11-2018 г., за отчитане на вземанията от свързани лица, парични средства, задължения към доставчици, към свързани лица, задължения към персонала, задължения за данъци, инвентарна книга на дълготрайни материални активи.

Договорни процедури

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

- * детайлно проучване на План за преобразуване чрез промяна на правната форма на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД в ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД.
- * преглед на документите, свързани с настоящото правно състояние на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД - актуален учредителен акт и удостоверение за актуално състояние към 24.01.2019 г.;
- * проверка на извадков принцип на първични и вторични документи, вкл. справки и извлечения от счетоводните регистри, свързани с възникването и реалното съществуване на активите и пасивите, формиращи нетните активи на преобразуващото се дружество към 30.11.2018 г.;
- * преглед и анализ на оценката на вземанията и задълженията на преобразуващото се дружество - произход, стойност, матуридет, събираемост, и обезценка;
- * преглед и анализ на нетекущите активи на преобразуващото се дружество - прилагана политика по отношение на тяхната оценка, амортизационна политика, обезценка, както и наличие на учредени тежести и ограничения в правата на разпореждане с тях в преобразуващото се дружество - проверка на първичните документи и предоставените справки и декларации от ръководството на преобразуващото се дружество;
- * преглед и анализ на собствения капитал на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД - регистриран капитал в Агенцията по вписванията, актуален учредителен акт. Проверка на останалите елементи от собствения капитал - неразпределена печалба и текущ резултат към 31.12.2017 г. и 30.11.2018 г.;
- * проверка на факта дали капиталът на новоучреденото търговско дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД, съгласно чл.264д от ТЗ, не превишава чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД;
- * изготвяне на доклад с фактически констатации.



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 договорени процедури са:

Чиста стойност на имуществото на преобразуващото се дружество

Размерът на чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество е 9 217 866 (девет милиона двеста и седемнадесет хиляди осемстотин шестдесет и шест) лева, определен въз основа на оценка на справедливата стойност на собствения капитал на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД към 30.11.2018 г.

Регистриран капитал на новоучреденото дружество

Капиталът на новоучреденото дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД ще бъде в размер на 1 146 697 (един милион сто четиридесет и шест хиляди шестстотин деветдесет и седем) лева, разпределен в 1 146 697 (един милион сто четиридесет и шест хиляди шестстотин деветдесет и седем) броя поименни, обикновени, не винкулирани акции с право на глас, с номинална стойност от 1.00 (един) лев всяка. Размерът на капитала на новоучреденото дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД е определен в съответствие с изискванията на чл. 262ф, ал. 2 във връзка с чл. 264д, ал. 1 от ТЗ и не надвишава размера на чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество.

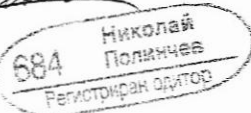
Мнение на независимите одитори

Размерът на капитала на новоучреденото дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД не надвишава размера на чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество ЧИСТОТА-ИСКЪР 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 било други цели или на трети лица.

28 Януари 2019 г.

За проверителя:
Николай Полинчев, дес.
Диплома № 686



Доклад на проверителя при преобразуване чрез промяна на правната форма по чл. 264 от Търговския закон на ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕООД в ЧИСТОТА-ИСКЪР ЕАД

NIBOS Ltd

София, ж.к. ГЕО МИЛЕВ, ул. ГЕО МИЛЕВ № 15, ап. 10
Tel: + 359 2 4 114 114

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ЕЛЕН БЕРДЖИКОВ/

