

До
Управителя
на „Такс Акаунт“ ООД
гр. София
Дата: 21.03.2017г.

Уважаема, г-жо *Кристина*

По отношение на друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него на Дружеството към 31 декември 2016г., Ви уведомяваме:

- Друга информация, която ще бъде публикувана с финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2016г. ще включва:
 - доклад за дейността, изготвен според разпоредбите на Закона за счетоводството;
 - докладите ще включват и информация от Приложение 10 от Наредба 2 от 17 септември 2003г., приложима за дружествата по &1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.
- Публикуването им ще е съобразено с разпоредбите на българското законодателство. Бихме искали да Ви обърнем внимание, че Дружеството не следва да изготвят Декларация за корпоративно управление съгласно чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК съгласно Писмо на Комисията за Финансов Надзор № 93-001486 от 3 февруари 2017г.
- Одобрението на другата информация е включено в протокола за одобрение на годишните финансови отчети на Дружествата към 31 декември 2016г.

С уважение:



/подпис и печат на дружеството/

ПРОТОКОЛ

от заседанието на Общото събрание на съдружниците на "ФЛЕШ" ООД

Днес, 22.03.2017 г., в офиса на дружеството в гр. София, ж.к. Дружба 2, бл.324, вх.А, ет.8, ап.31, се проведе Общо събрание на съдружниците на „Флеш“ ООД при следния дневен ред:

1. Одобряване на Годишния финансов отчет за 2016 г., доклада за дейността и другата информация, предоставяна съгласно чл.100н от ЗППЦК;

На Общото събрание присъстват всички съдружници:

1. „И. ЕМ. ЕЙ. ХОЛД“ ООД, ЕИК по БУЛСТАТ 101644077 със седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Оборище, ул. „Бачо Киро“ № 49, ет. 2, представявано от управителя Мариана Жекова Манолова;
2. Владимир Георгиев Първанов, ЕГН 8104066540, л. к. № 640826598, изд. на 24.09.2010 г. от МВР – София, с адрес: гр. София, ул. „Иван Сусанин“ 59, вх. Б, ет. 5, ап. 13

По т. 1 от дневния ред:

Думата беше дадена на Управителя Стоян Йорданов Христов, който запозна съдружниците с Годишния финансов отчет за 2016 г. и прочете доклада на ръководството и другата информация.

След проведеното гласуване Общото събрание единодушно реши:

Одобрява Годишния финансов отчет на дружеството, доклада за дейността за 2016 г. и другата информация, предоставяна съгласно чл.100н от ЗППЦК

Общото събрание на съдружниците се проведе в присъствието на Симеон Василев Савов като съдружник в дружеството през 2016г.

СЪДРУЖНИЦИ:

За „И. ЕМ. ЕЙ. ХОЛД“ ООД
Мариана Жекова Манолова::



Владимир Георгиев Първанов: _____

До ОД „Такс Акаунт“ ООД
Град София
29.03.2017

**ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО
НА ФЛЕШ ООД гр. СОФИЯ**

Изпращаме Ви настоящето писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовите отчети на ФЛЕШ ООД (Дружеството) за периода към 31 декември 2016 г. с цел да се изрази мнение дали финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на ФЛЕШ ООД към 31 декември 2016 г., както и за резултатите от неговата дейност и генерираните парични потоци за съответния отчетен период в съответствие с НСС.

Ние потвърждаваме, че (доколкото ни е известно, след като сме отправили такива запитвания, каквито сме сметнали за необходими, за да се осведомим по подходящ начин):

Финансови отчети

- Изпълнили сме нашите задължения, както е посочено в условията на писмото за поемане на одиторския ангажимент от 08/11/2016, за изготвяне на финансовите отчети в съответствие с НСС, в частност, финансовите отчети дават вярна и честна представа в съответствие с тях.
- Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.
- Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на НСС.
- Всички събития след датата на финансовите отчети и за които НСС изискват корекции или оповестяване са били коригирани или оповестени.
- Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло.

Други въпроси относно финансовите отчети:

- Ние сме отразили и оповестили по подходящ начин всички пасиви, включително съществуващи и условни, и сме оповестили всички писмени и устни гаранции, които сме дали на трети лица.
- Заделени са провизии за покриване на възможни загуби, произтичащи от изпълнението или от невъзможността за изпълнение на договорни задължения за покупко-продажба
- Доходите на служители, които включват компенсации след напускане и доходите под формата на компенсации, са отразени в съответствие с изискванията на СС 19 "Доходи на наети лица". Доходите на наетите лица съответстват на действителния им размер и не сме укрили задължителни осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване или за здравно осигуряване.

- Дружеството притежава необходимите права върху всички свои активи, върху тях няма наложени запори или тежести, няма ипотекирани активи с изключение на оповестените във финансовите отчети.
- Вярваме, че разполагаме с достатъчна информация относно това, че балансовата стойност на всички значими активи е възстановима. Загубите от обезценка, ако има такива, са признати в съответствие с изискванията на СС 36 "Обезценка на активи".
- Отразените вземания във финансовите отчети включват признати вземания от клиенти по продажби, както и други такси, възникнали преди или на датата на изготвяне на баланса, за които са заделени отчисления за покриване на възможни загуби от несъбираеми вземания.
- Изчисленията на текущия и на отложения данъчен разход (приход) и свързаните отложени и текущи данъчни активи и пасиви се основават на подходящи провизии, заделени в съответствие с изискванията на действащото данъчно законодателство.
- Един актив по отсрочени данъци се признава за всички намаляеми временни разлики до степента, до която е вероятно да има на разположение облагаема печалба, срещу която актива по отсрочени данъци да може да се използва.
- Финансовите активи държани до падеж са класифицирани като такива в съответствие с нашето намерение и Възможност да държим тези ценни книжа до падеж.
- Минималните лизингови плащания по финансов и оперативен лизинг са отразени в съответствие с изискванията на СС 17 "Лизинг".
- Същността и размера на правителствените дарения или на друга форма на правителствена помощ, от които Дружеството получава пряка изгода са отразени в съответствие с изискванията на СС 20 "Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ".
- Нямаме планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовите отчети.
- Не сме имали преустановяване на дейности през годината и не планираме да преустановим дейности между датата на издаване на баланса и датата на официалното одобрение за публикуване.
- Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестявания на обекти във финансовите отчети или в бележките към тях, различни от вече оповестените във финансовите отчети и бележките към тях.
- Не е имало обстоятелства, които биха могли да се отразят негативно върху продължаването на дейността на Дружеството или върху вярното и честно представянето на нетните му активи, финансовото му състояние и резултата от дейността.
- Финансовите отчети отразяват всички известни ни факти, които се отнасят до способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, включително значими условия и събития, както и нашите планове.

Предоставена информация

Ние сме Ви предоставили:

- достъп до цялата информация, за която ние сме наясно, че е от значение за изготвяне на финансовите отчети, като например данни, документация и други въпроси;
- допълнителна информация, която са поискали от нас за целите на одита

- неограничен достъп до хора в рамките на дружеството, от които сте определили за необходимо да получите одиторски доказателства.
- Всички сделки са били регистрирани в счетоводните документи и са отразени във финансовите отчети.
- Ние сме оповестили резултатите от оценката на риска, че финансовите отчети може да съдържат съществено разминаване с реалността в резултат на измама.
- Ние сме разкрили пред вас цялата информация във връзка с измами или съмнение за измами, за която имаме данни и факта, че тя влияе на предприятието и включва:
 - управление;
 - служители, които имат значителна роля във вътрешния контрол, или
 - други, където измамата може да има съществен ефект върху финансовите отчети.
- Ние сме оповестили цялата информация във връзка с твърденията за измама, или съмнение за измама, засягащи финансовите отчети на предприятието, съобщени от служители, бивши служители, анализатори, регулаторните органи и други.
- Ние сме оповестили всички известни случаи на несъответствие или съмнение за неспазване на законите и подзаконовите актове, чиито последици следва да се отразят при изготвяне на финансовите отчети.
- Ние сме идентифицирали свързаните лица на предприятието, както и всички взаимоотношения между свързаните лица и сделките, за които сме наясно.

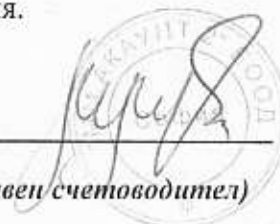
Други въпроси относно предоставената информация

- Представили сме Ви всички известни ни факти, касаещи слабости във вътрешния контрол
- Предоставили сме Ви цялата счетоводна документация и първичните документи, свързани с нея, както и всички протоколи от събрания на съдружниците, и обобщение на предприетите действия, в резултат на решения от скорошни събрания, за които все още не са изготвени протоколи
- Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със споразумения, които по своята същност, продължителност или потенциални неустойки по договори, или по други причини са или биха могли да станат важни за оценката на финансовото състояние на Дружеството
- Дружеството е изпълнило във всички аспекти своите задължения по сключени договори, както и е спазило изискванията на регулативните органи, които при неспазване могат да имат съществен ефект върху финансовите отчети
- Не са предявени иски от трети страни, с изключение на тези които сме Ви представили
- Потвърждаваме пълнотата на предоставената информация относно идентифициране на свързани лица, асоциирани предприятия, участия в смесени дружества и други дружества със специална цел.
- Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със задълженията ни за докладване по ЗПЦК и разкриването на информация.

(Управител)



(Главен счетоводител)



Дружество

ФЛЕШ ООД

Обобщение на некоригираните отклонения, установени при одита

За година 31 декември 2016 г.

Суми

лв/евро/лв

Необходими корекции на счетоводни записвания за текущия период						Ефект в Отчет за доходите - дебит/кредит			Ефект в счетоводен баланс - дебит/кредит					Ефект в отчет за финансовите потоци - дебит/кредит			Ефект в друг	
Номер	Описание на грешката	Вид на грешката	Сметки	Дебит	Кредит	Приходи	Разходи	Резултат	Собствен капитал	Текущи активи	Нетекущи активи	Текущи задължения	Нетекущи задължения	Оперативна дейност	Инвестиционна дейност	Финансова дейност	Всесобствателен доход	
1																		
2																		
3																		
4								0										
5																		
6									0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо некоригирани отклонения при одита (преди данъци):						-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо некоригирани отклонения при одита (след данъци):									0	0	0	0	0					
Суми от годишния финансов отчет (след данъци):						367	294	73	724	817	1 438	1 326	214	54	46	(18)		
Некоригирани отклонения при одита в процент от сумите на отчета(след данъци):								0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%

Комуникация на некоригираните отклонения

На дата: 24 март 17

Комуникирано с: Мариана Манолова, Съставител

Стоян Христов, Управител

Обсъдено с: Далина Киселинова, отговорен одитор ОД Такс Акаунт ООД

