

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Одитния комитет на ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ АДСИЦ

### Допълнителен Доклад

съгласно чл. 60 от ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537, чл. 11

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ („Дружеството“), съдържащ Отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, Отчета за промените в собствения капитал и Отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики. В тази връзка ние докладваме пред вас следното :

- Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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. Нашата независимост е запазена преди и по време на нашия ангажимент ;
- Съдружник , отговорен за настоящия ангажимент е д.е.с.Стефка Антова , рег. одитор № 0713;
- В хода на изпълнение на нашия ангажимент ние не сме ангажирали външни експерти и/или други независими външни одитори за изпълнение на част от дейностите по независимия финансов одит;
- В хода на независия финансов одит ние проведохме три срещи с одитния комитет на 27/12/2019г. ; 06/02/2020г. и 07/05/2020г.
- На проведените срещи ние комуникирахме с вас одиторската стратегия и плана на одита , изпълнението и времевия обхват на нашия ангажимент . В допълнение ние ви информирахме за всички възникнали проблеми в хода на одита, касаещи въведената контролна система и финансовото отчитане на дружеството , както и всички възникнали пречки при изпълнение на нашите професионални задължения ;

- Нашият ангажимент включва провеждане на независим финансов одит на самостоятелен финансов отчет, съдържащ Отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, Отчета за промените в собствения капитал и Отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики. Ние не сме били ангажирани да предоставяме на Дружеството и /или на негови свързани лица други професионални услуги ;
- Времевата рамка на изпълнение на ангажимента е 27 декември 2019 г. до 07 май 2020г. ;
- Ние проведохме нашите одиторски ангажимент чрез прилагане на комбиниран подход на тестване на обектите, докладвани във финансовия отчет . Този подход включва тестове на контроли и тестове по същество като те бяха приложени към всички докладвани обекти . С цел постигане на разумна степен на сигурност ние приложихме като процедури по същество детайлни тестове . Това е така, защото по наше професионално мнение този подход ни дава достатъчно и уместни одиторски доказателства , както за въведената контролна среда , а така също и за наличие на съществени неточности ,относно твърденията за вярност , докладвани в този финансов отчет ;
- За целите на независимия финансов одит ние определихме Ниво на същественост 346 х.лв. и Ниво на същественост на изпълнението 259 х. лв. . Видно от предоставената ви Справка за некоригираните грешки, Нивото на същественост на изпълнението не е превишено ;
- В хода на независимия финансов одит ние стигнахме да заключение , че не са налице съществени съмнения , относно възможността на дружеството да продължи като действащо предприятие и ще може да реализира активите и да погаси пасивите си в хода на независимата си икономическа дейност . 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.;
- В хода на нашия ангажимент ние направихме проучване на контролната среда, въведена в Дружеството, както и за разработените и въведени контролни действия . В рамките на нашия ангажимент ние тествахме част от тези

контроли , които пряко касаят финансовата отчетност и съставянето на Годишния финансов отчет. В резултат на проведените одиторски процедури ние не установихме отклонение в разработените и въведени контролни действия ;

- Като част от нашия одиторски подход ние проведохме одиторски процедури , касаещи спазване на закони и подзаконови нормативни актове. Нашето заключение в тази връзка е че не са налице съществени отклонения при спазването на приложимата нормативна база ;
- Ние ви предоставихме всички документи и разяснение , касаещи нашия ангажимент , които са ви необходими за изпълнение на надзорните ви функции ;
- В хода на независимият финансов одит ние не срещнахме затруднения при изпълнение на нашия ангажимент. Ръководството, както и неговите служители оказаха пълно съдействие на одитния екип. Значими въпроси, които комуникирахме с ръководството са тези , които сме представили и на вашето внимание .

Одитор , отговорен за ангажимента :

Д.е.с. Стефка Антова  
рег. одитор № 0713

Управител на НОВА ОДИТ БЪЛГАРИЯ ООД:

Д.е.с. Васил Калайджиев  
рег. одитор № 0409

07 май 2020г.  
гр.София 1000  
ул.Цар Иван Шишман № 17

