

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО
от ръководството на „ ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ ” АД СИЦ

Уважаема г-жо Антова ,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на дружество „ **ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ** ” АД СИЦ за годината, завършваща на 31 декември 2019 с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне във финансовия отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

Финансов отчет

- ▶ Ние потвърждаваме , че във финансовият отчет няма допуснати съществени неправилни отчитания , включително пропуски. Същият е изготвен в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане .
- ▶ Ние потвърждаваме , че носим отговорност за изграждане и функциониране на такава система за вътрешен контрол , каквато е определена като необходима за осигуряване на изготвяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания , независимо дали се дължат на измама или грешка .
- ▶ Ние потвърждаваме отговорността си , относно другата информация , включена в Годишният отчет на дружеството , а именно :
 - Годишен Доклад за дейността е изготвен в съответствие чл.39 във връзка с чл. 44 и чл. 47 от Зсч и Наредба 2 към ЗППЦК ,Приложение № 10
 - Декларацията за корпоративно управление , изготвена в съответствие с чл.40 от Зсч и чл.100в, ал.8 т.1 и 2 от ЗППЦК
- ▶ Ние сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одиторския ангажимент от 27 декември 2019г. за изготвяне на финансовия отчет, в съответствие с МСФО, в частност, финансовият отчет е представен достоверно.
- ▶ 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 МСФО .
- ▶ Всички събития след датата на финансовия отчет, и за които МСФО изискват корекция или оповестяване, са били коригирани или оповестени.

- ✧ Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло. Списък с некоригираните отклонения е приложен към представителното писмо на ръководството.
- ✧ Във финансовия отчет са надлежно отразени и оновестени опциите и договореностите за обратно изкупуване на акции, акциите, държани във връзка с опции, гаранции, конверсии и други изисквания, ако има такива.

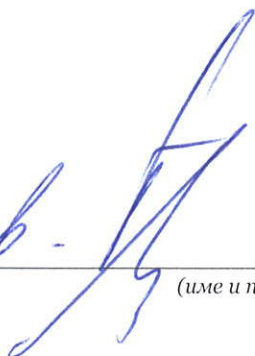
Предоставена информация

- ✧ Ние потвърждаваме, че не укриваме и няма да укриваме задължителни осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване или за здравно осигуряване в представляваното от нас дружество.
- ✧ Ние потвърждаваме, че не обявяваме и няма да обявяваме осигурителен доход в по – малък размер от действителния за осигурените в дружеството служители и работници.
- ✧ Ние потвърждаваме, че не нарушаваме и няма да нарушаваме задължение за подаване на декларация, относно осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване или за здравно осигуряване в представляваното от нас дружество.
- ✧ Ние потвърждаваме, че не съставяме, не използваме документ и няма да съставяме и използваме документ с невярно съдържание, неистински или преправен документ при упражняване на стопанска дейност, при водене на счетоводство или при представяне на информация пред органите по приходите.
- ✧ Ние потвърждаваме, че не унищожаваме, не укриваме и няма да унищожаваме и укриваме в законоустановените срокове счетоводни документи, счетоводни регистри или ведомости за заплати в представляваното от нас дружество.
- ✧ Ние Ви предоставихме всички счетоводни регистри, отчети и документи и всички протоколи от общите събрания.
- ✧ Потвърждаваме изчерпателността на информацията, относно свързаните лица.
- ✧ Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовия отчет.
- ✧ Ние оповестихме пред Вас резултатите от нашата оценка на риска, че финансовият отчет може да съдържа съществени отклонения в резултат на измама, която ни е известна и която касае предприятието, и включва:
 - ръководството;
 - служители, които изпълняват съществена роля във вътрешния контрол;
 - други, когато измамата би могла да окаже съществено влияние върху финансовия отчет.
- ✧ Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с твърдения за измама, или съмнения за измама, която засяга финансовия отчет на предприятието, съобщена от служители, бивши служители, анализатори, регулаторни органи или други лица.
- ✧ Ние оповестихме пред Вас всички известни примери на неспазване или съмнения за неспазване на закони и други нормативни разпоредби, чиито ефекти трябва да бъдат взети под внимание при изготвянето на финансовия отчет.
- ✧ Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет в случай на неспазване.
- ✧ Следната информация е надлежно отчетена и в случаите, когато това е необходимо, е оновестена във финансовия отчет:
 - а) идентификацията на салдата по сметките и сделките със свързани лица;

- б) загуби, възникващи в резултат на неотменени ангажименти по продажби и покупки;
- в) поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи;
- г) активи, предоставени като обезпечение.
- ▶ Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.
 - ▶ Ние нямаме планове за преустановяване на дейността или залежаване на материални запаси.
 - ▶ Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, отчетени във финансовия отчет, с изключение на изрично оповестените в приложението към финансовия отчет.
 - ▶ Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са отразени или оповестени, както това е необходимо, а в приложението на финансовия отчет са оповестени всички гаранции, предоставени на трети лица.
 - ▶ С изключение на оповестените в приложението на финансовия отчет, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него.
 - ▶ Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства и инвестиционни сметки. С изключение на оповестените в приложението към финансовия отчет, дружеството няма други договорености за използване на кредитни линии.
 - ▶ Дружеството гарантира, че ще публикува пълен комплект Годишен Финансов Отчет ведно с приложение, доклад за дейността и Декларацията за корпоративно управление, съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

7 май 2020 г.
гр. София

Ръководител:

Бисер Козев - 
(име и подпис)

СВЕТОСЛАВ ЯНЕВ 

Съставител:

Марина Гарабедян 
(име и подпис)

