

До
Мария Атанасова
гр.Пловдив
ул."Белград"№ 8

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ „БРЕСТНИК“ ЕООД

гр. ПЛОВДИВ, ул. „БРАТЯ МИЛАДИНОВИ“ № 34, ет. 5, ап.14

Уважаема г-жа Атанасова,

Настоящото Представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на „БРЕСТНИК“ ЕООД за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2016 г., както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с **Международните стандарти за финансови отчети**.

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

Финансов отчет

- Ние сме отговорни за изготвянето на финансовия отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.
- Ние сме отговорни за изграждането на система за вътрешен контрол, която да даде възможност за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.
- Ние сме отговорни за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да перустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.
- 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 приложимите стандарти за финансово отчитане.
- Всички събития след датата на финансовия отчет, и за които приложимите стандарти за финансово отчитане 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.
- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове и намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет;
- Ние нямаме планове за преустановяване на производствени линии или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност;

- Дружеството притежава задоволителни права на собственост върху всички активи, отчетени във финансовия отчет, с изключение на изрично оповестените в приложението към отчета;

- Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са отразени или оповестени, както това е необходимо, а в приложението са оповестени всички гаранции, предоставени на трети лица;

- Освен описаните в приложението към финансовия отчет, не са настъпили други събития след датата на баланса, които да изискват корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него;

- Задълженията на дружеството по съдебни искове са отразени в оповестяването към финансовия отчет. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени искове във връзка със съдебни дела.

Предоставена информация

- Ние Ви предоставихме:

o достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет, като например записи, документация и други

o допълнителната информация, която поискахте от нас; и

o неограничен достъп до лицата в предприятието, от които вие установите, че е необходимо да получите одиторски доказателства

- Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовия отчет.

- 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.

- Ние оповестихме пред Вас самоличността на свързаните лица на предприятието и всички взаимоотношения и сделки със свързани лица, които са ни известни.

- Ръководството декларира, че не е извършвало сделки, които да породят съмнения по Закона за мерките срещу изпирането на пари – придобити необезпечени заеми в големи размери; сделки с необичайно големи размери; сделки, свързани с офшорни зони или страни, определени като данъчни убежища, или страни, включени в черния списък на OFAC; имущество придобито от престъпна дейност или от акт на участие в такава дейност; необичайни плащания в брой, покупки с чекове, платими на преносител, или трансфери към номерирани банкови сметки и други подобни сделки.

17.02.2017 г.

гр. Пловдив

Съставител:

/Стефка Левиджова/

Ръководител:

/Валери Мектупчиян/

