

Представително писмо от ръководството
на
РДК – Руска Дистрибуциона Компания ЕООД

До Финанс Одит Консулт 2002 ООД
9000, гр. Варна, ул. Цар Асен 68, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, ул. Войнишка 5, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, бул. Осми приморски полк 122

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

Настоящото Представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на РДК – Руска Дистрибуциона Компания ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2013 година, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2013 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с .

Ние осъзнаваме и потвърждаваме отговорността си за вярното представяне на финансовия отчет в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления към датата на подписване на настоящото представително писмо:

- Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на дейността на дружеството, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

- Ние ви предоставихме всички счетоводни регистри, отчети и други документи, както и всички протоколи от общи събранията на акционерите и



заседанията на Ръководството.

- Всички фактури и други документи, свързани с осъществените сделки, са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски. Няма некоригирани несъответствия.
- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване.
- 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.
- Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, отчетени във финансовия отчет.
- Потвърждаваме нашата преценка, че не съществуват събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.
- По наше мнение е уместно да се приложи принципът на действащо предприятие при изготвяне на финансовия отчет. При вземането на това решение, ние сме взели под внимание следното:

1. обстоятелства, които считаме, че могат да възникнат в периода до 31 март 2015 г.;
2. планирани или очаквани промени в дейността през този период;

След като са направени тези запитвания, ние имаме основателно очакване, че Дружеството има необходимите ресурси да продължи дейността си в близко бъдеще.

- 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.
- Потвърждаваме, че:
 1. всички материални активи са фактически проверени, че са налични и годни

за употреба, и се намират под контрол;

2. преносната стойност на нетекущите активи не надвишава тяхната възстановима стойност;

- Отчели сме, а в случаите, в които е необходимо, сме представили и всички задължения – реални и потенциални, и сме оповестили в приложението към финансовия отчет всички гаранции, които сме дали на трети лица.

Ние прегледахме събираемостта на вземанията и потвърждаваме, че във финансовия отчет са отразени всички необходими обезценки касаещи възстановимата стойност на вземанията, ако такива се налагат, в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане.

Следната информация е отразена вярно, а при необходимост и добросъвестно оповестена във финансовия отчет:

1. идентификация на салдата по сметките и сделките със свързани лица и ценовите условия по тях;
2. потенциални загуби, свързани с неотменими задължения за продажби или покупки;

- Освен описаните в приложението към финансовия отчет, не са настъпили никакви други събития след датата на баланса, които да изисква преизчисляване или оповестяване във финансовия отчет или в приложението към него.

- Не съществуват официални или неофициални договорености с финансови институции, свързани с ограничения в ползването на парични средства или отпуснати кредитни линии.

Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства и инвестиционни сметки. С изключение на оповестеното в приложението към финансовия отчет, дружеството няма други договорености за използване на кредитни линии.

- Ние сме прегледали оповестяванията за управление на финансовия риск, включени във финансовия отчет. Ние потвърждаваме, че включената качествена информация дава адекватна представа за процеса и процедурите за управление на риска, извършвани през годината.

- Не съществуват съществени недостатъци и важни слабости в организацията и функционирането на системата за вътрешен контрол при изготвяне на финансовите отчети, за които ни е известно, че могат да повлияят

неблагоприятно на способността на дружеството да въведе, оторизира, документира, преработи или отчете външна финансова информация в съответствие с НСФОМСП.

Ние разбираме, че съществен недостатък е недостатък на контрола или няколко недостатъци на контролната среда, които водят до повече от слаба вероятност, че не може да се предотврати или открие съществена грешка или неточност във финансовия отчет. Важна слабост е съществен недостатък или комбинация от съществени недостатъци, които водят до повече от слаба вероятност, че не може да се предотврати или открие съществена грешка или неточност във финансовия отчет.

- Ние сме предоставили на Вашето внимание списък с всички свързани лица и сделки с тях, за които ни е известно.
- Ние разбираме, че разпространението на финансовия отчет към 31 декември 2013 година трябва да бъде ведно с вашия доклад и за това разпространение не е необходимо вашето съгласие.
- Не са ни известни заведени съдебни процеси и иски в качеството ни на ищец и/или ответник, ефектът от които следва да се вземе под внимание при оповестяване на консолидирания финансов отчет.

гр. Варна

От името на РДК-Руска Дистрибуциона Компания ЕООД:

/Михаил Михов/



/Недялко Николов/

