

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО

от ръководството на Диахим ЕАД

Уважаеми г-н Калайджиев,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на дружество Диахим ЕАД за годината, завършваща на 31 декември 2012 година 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне във финансовия отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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

Финансов отчет

- ▶ Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски.
- ▶ Ние сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одиторския ангажимент от 23.01.2013г. за изготвянето на финансовия отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия; 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
- ▶ Всички събития след датата на финансовия отчет, и за които Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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.
- ▶ Във финансовия отчет са надлежно отразени и оповестени опциите и договореностите за обратно изкупуване на акции, акциите, държани във връзка с опции, гаранции, конверсии и други изисквания.

Предоставена информация

- ▶ 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 изиглявяват 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 оповестена 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 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 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 и доклад за дейността съгласно приложимата обща рамка за финансова отчетност.

Дата: 14.06.2013.

гр. София

Ръководител:

Дая Кончева - Милкова
(име и подпис)

Съставител:

Дая Кончева - Милкова
(име и подпис)

