

(Бланка на дружеството)

До Одиторско дружество „Такс Акаунт“ ООД
Град София

29.03.2017г

**ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО
НА „ПИРИН ВАТ“ ООД гр. София**

Изпращаме Ви настоящето писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовите отчети на „ПИРИН ВАТ“ ООД (Дружеството) за периода към 31 декември 2016 г. с цел да се изрази мнение дали финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПИРИН ВАТ“ ООД към 31 декември 2016 г., както и за резултатите от неговата дейност и генерираните парични потоци за съответния отчетен период в съответствие с НСС.

Ние потвърждаваме, че *(доколкото ни е известно, след като сме отправили такива запитвания, каквито сме сметнали за необходими, за да се осведомим по подходящ начин)*:

Финансови отчети

- Изпълнили сме нашите задължения, както е посочено в условията на писмото за посмане на одиторския ангажимент от 08/11/2016, за изготвяне на финансовите отчети в съответствие с НСС, в частност, финансовите отчети дават вярна и честна представа в съответствие с тях.
- 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 НСС
- Всички събития след датата на финансовите отчети и за които НСС изискват корекции или оповестяване са били коригирани или оповестени.
- Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло.

Други въпроси относно финансовите отчети:

- Ние сме отразили и оповестили по подходящ начин всички пасиви, включително съществуващи и условни, и сме оповестили всички писмени и устни гаранции, които сме дали на трети лица.
- Заделени са провизии за покриване на възможни загуби, произтичащи от изпълнението или от невъзможността за изпълнение на договорни задължения за покупко-продажба
- Доходите на служители, които включват компенсации след напускане и доходите под формата на компенсации, са отразени в съответствие с изискванията на СС 19 "Доходи на наети лица". Доходите на наетите лица съответстват на действителния им размер и не сме укрили задължителни осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване или за здравно осигуряване.
- Дружеството притежава необходимите права върху всички свои активи, върху тях няма наложени запори или тежести, няма ипотекирани активи с изключение на оповестените във финансовите отчети.
- Вярваме, че разполагаме с достатъчна информация относно това, че балансовата стойност на всички значими активи е възстановима. Загубите от обезценка, ако има такива, са признати в съответствие с изискванията на СС 36 "Обезценка на активи".
- Отразените вземания във финансовите отчети включват признати вземания от клиенти по продажби, както и други такси, възникнали преди или на датата на изготвяне на баланса, за които са заделени отчисления за покриване на възможни загуби от несъбираеми вземания.
- Изчисленията на текущия и на отложения данъчен разход (приход) и свързаните отложени и текущи данъчни активи и пасиви се основават на подходящи провизии, заделени в съответствие с изискванията на действащото данъчно законодателство.
- Един актив по отсрочени данъци се признава за всички намаляеми временни разлики до степента, до която е вероятно да има на разположение облагаема печалба, срещу която актива по отсрочени данъци да може да се използва.
- Финансовите активи държани до падеж са класифицирани като такива в съответствие с нашето намерение и възможност да държим тези ценни книжа до падеж.
- Минималните лизингови плащания по финансов и оперативен лизинг са отразени в съответствие с изискванията на СС 17 "Лизинг".
- Същността и размера на правителствените дарения или на друга форма на правителствена помощ, от които Дружеството получава пряка изгода са отразени в съответствие с изискванията на СС 20 "Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ".
- Нямаме планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовите отчети.

- Не сме имали преустановяване на дейности през годината и не планираме да преустановим дейности между датата на издаване на баланса и датата на официалното одобрение за публикуване.
- Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестявания на обекти във финансовите отчети или в бележките към тях, различни от вече оповестените във финансовите отчети и бележките към тях.
- Не е имало обстоятелства, които биха могли да се отразят негативно върху продължаването на дейността на Дружеството или върху вярното и честно представянето на нетните му активи, финансовото му състояние и резултата от дейността.
- Финансовите отчети отразяват всички известни ни факти, които се отнасят до способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, включително значими условия и събития, както и нашите планове.

Предоставена информация

Ние сме Ви предоставили:

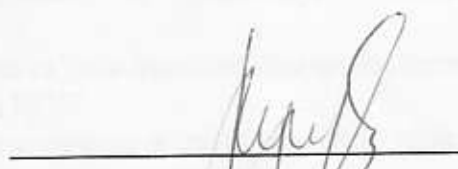
- достъп до цялата информация, за която ние сме наясно, че е от значение за изготвяне на финансовите отчети, като например данни, документация и други въпроси;
 - допълнителна информация, която са поискали от нас за целите на одита
 - неограничен достъп до хора в рамките на дружеството, от които сте определили за необходимо да получите одиторски доказателства.
- Всички сделки са били регистрирани в счетоводните документи и са отразени във финансовите отчети.
- Ние сме оповестили резултатите от оценката на риска, че финансовите отчети може да съдържат съществено разминаване с реалността в резултат на измама.
- Ние сме разкрили пред вас цялата информация във връзка с измами или съмнение за измами, за която имаме данни и факта, че тя влияе на предприятието и включва:
 - управление;
 - служители, които имат значителна роля във вътрешния контрол, или
 - други, където измамата може да има съществен ефект върху финансовите отчети.
- Ние сме оповестили цялата информация във връзка с твърденията за измама, или съмнение за измама, засягащи финансовите отчети на предприятието, съобщени от служители, бивши служители, анализатори, регулаторните органи и други.
- Ние сме оповестили всички известни случаи на несъответствие или съмнение за неспазване на законите и подзаконовите актове, чиито последици следва да се отразят при изготвяне на финансовите отчети.
- Ние сме идентифицирали свързаните лица на предприятието, както и всички взаимоотношенията между свързаните лица и сделките, за които сме наясно.

Други въпроси относно предоставената информация

- Представили сме Ви всички известни ни факти, касаещи слабости във вътрешния контрол
- Предоставили сме Ви цялата счетоводна документация и първичните документи, свързани с нея, както и всички протоколи от събрания на съдружниците, Съвета на Директорите и обобщение на предприетите действия, в резултат на решения от скорошни събрания, за които все още не са изготвени протоколи
- Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със споразумения, които по своята същност, продължителност или потенциални неустойки по договори, или по други причини са или биха могли да станат важни за оценката на финансовото състояние на Дружеството
- Дружеството е изпълнило във всички аспекти своите задължения по сключени договори, както и е спазило изискванията на регулативните органи, които при неспазване могат да имат съществен ефект върху финансовите отчети
- Не са предявени искиове от трети страни, с изключение на тези които сме Ви представили
- Потвърждаваме пълнотата на предоставената информация относно идентифициране на свързани лица, асоциирани предприятия, участия в смесени дружества и други дружества със специална цел.
- Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със задълженията ни за докладване по ЗППЦК и разкриването на информация.



(Управител)



(Главен счетоводител)

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
“ПИРИН ВАТ”

Протокол

Днес, 23.03.2017 г., аз, Еленко Любомиров Божков, ЕГН 5307036509, в качеството си на управител на “ПИРИН ВАТ” ООД с ЕИК 130922953 и седалище и адрес на управление: гр.София, ул. „Бачо Киро” № 49, ет. 2,

ВЗЕХ СЛЕДНОТО РЕШЕНИЕ:

1. Одобрявам изготвения Годишен финансов отчет и доклада на ръководството за 2016 година.
2. Одобрявам за предаване в КФН другата информация изискуема по ЗППЦК.

Подпис: _____

/Еленко Божков – управител на
„ПИРИН ВАТ” ООД/

До одиторите на
ОП „ТАКС АКАУНТ“ ООД
Гр.София

ДЕКЛАРАЦИЯ ОТ УПРАВИТЕЛЯ/ИЗПЪЛНИТЕЛНИЯ ДИРЕКТОР

Във връзка с извършването на независимия финансов одит на „ПИРИН ВАТ“ ООД за 2016 година, декларирам следните обстоятелства представени в годишния отчет:

1. Данни за текущи спорове и дела или евентуално, в които нашето дружество е замесено и нашата оценка за финансовите последствия :
.....НЯМА.....

/моля опишете накратко заведените дела и оценката за финансовите последствия или декларирайте, че няма такива/

2. Искове, внесени срещу нашето дружество
.....НЯМА.....

/моля опишете накратко известните Ви искове и оценката за финансовите последствия или декларирайте, че няма такива/

3. Във връзка с пълнотата на представянето на недвижимите имоти във финансовия отчет на дружеството за 2016 година, Ви молим да предоставите списък на договори и нотариални актове за придобиване, които са Ви известни към дата 31.12.2016 г., като отбележите евентуални наложени запори или тежести/ипотеки.

През 2016г. няма закупени недвижими имоти с предварителен договор или с нотариален акт .

4. Разчети към следните свързани лица, представени във финансовия отчет:
.....НЯМА.....

/моля опишете вида, точната сума и наименованието на свързаното лице/

5. Некоригирани отклонения във финансовия отчет, които са били комуникирани с лицата, натоварени с общо управление:

.....НЯМА.....

/Моля опишете сумите и статните, които са останали некоригирани след коментара на одитора без значение дали са съществени/

Дата:2017 г.

УПРАВИТЕЛ:

подпис/



Дружества, в които предприятието има непряко участие в собствености на капитала им чрез предприятия, в които има пряко участие в капитала, с % на участието над 5%				Описват се всички дружества, капиталът на които е собственост на дружества в чието капитал дружеството има участие
Дружества, в които лицата контролиращи дружеството имат собственост на капитал				Описват се всички дружества които са контролирани от лице контролиращо дружеството
Лица, с които заедно се упражнява контрол върху трети лица				Описват се лица с които заедно се упражнява контрол върху трето/и/ лица

С подписване на настоящата декларация, удостоверяваме, че декларираните данни са верни. Подзвателите на данните от тази декларация не носят отговорност за последствията от неправилно декларирана информация, невярна информация или грешна информация посочена в тази декларация.

Ръководител Еленко Божков
 Длъжност: Управител
 Дата:

