

ОДИТА СЕ ИЗВЪРШВА ОТ	НОВА ОДИТ БЪЛГАРИЯ ООД	ДОКУМЕНТ	А4008 Протокол - среща с одитен комитет при начало на одита
АДРЕС	СОФИЯ УЛ ЦАР ИВАН ШИШМАН 17	ОДИТИРАНО ПРЕДПРИЯТИЕ	ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ АД СИЦ
БУЛСТАТ		АДРЕС	София
РЪКОВОДИТЕЛ СКАП	СТЕФКА ДАНАИЛОВА АНТОВА	БУЛСТАТ	175165209
ДИПЛОМА НОМЕР	713	ПРОВЕРЯВАН ПЕРИОД	2019
ДАТА НА ИЗГОТВЯНЕ	06-02-2020	ДАТА НА ПРОВЕРКА	06-02-20
ИЗГОТВИЛ ИЛИ НАНЕСЪЛ ПОПРАВКИ (ОДИТОР/ПОМОЩНИК ОДИТОР, АСИСТЕНТ)		ПРОВЕРИЛ (ОТГОВОРЕН ОДИТОР)	
СА		ВК	

ПРОТОКОЛ ОТ СРЕЩАТА С РЪКОВОДСТВОТО ПРИ ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ОДИТА
Проведена на 6 февруари 2020 г. – 15,00ч гр.София

На срещата присъстваха за ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ АД СИЦ , членове на одитен комитет : г-жа Божинова и г-жа Пилюшка . За одиторската фирма присъствава - г-жа Антова и г-н Калайджиев .

Г-жа Антова запозна ръководството с напредък по изпълнение на ангажимента и констатираните СНОН , а именно :



- Съгласно приетия план за извършване на НФО ние проведехме междинен одит , който включваше провеждане на одит . процедури върху ГФО за 2018г. и проверка на стопанските операции , касаещи 2019г.
- Ние получихме цялата поисканата информация от служителите и обслужващата организация на дружеството . Няхахме и ограничения в достъпа в тази връзка . Ръководството оказва пълно съдействие на одит . екип .
- По докладваните отчетни обекти бяха констатирани СНОН , както следва:
- Дружеството неправилно е избрало да прилага счетоводна политика , съобразно МСС 16 спрямо наличните недвижими имоти , които са съществени обекти , както за фин. отчет , а така също и за одита . Това е така защото съгласно МСС40 , описаните активи отговарят на определението на инвестиционни имоти и следва да бъдат признати , подлежащо оценени , класифицирани и представени като такива. Отклонението е наблюдавано и в предходния отчетен период .
- Основните приходи на дружеството от 2018 г. до момента са приходи от аренда на собствени земеделски земи . Ако арендата се заплаща на земеделска годишна , то съгласно Принципите за независимост на отделните отчетни периода и съпоставимост на приходи и разходи не са спазени за финансов период 2018г. В резултат на това през 2018 г. е отчетен в повече приход в размер на 42 х. и съответно фин. резултат би следвало да 5 х. лв. загуба .Тъй като приходите са съществени за НФО ние поискахме и очакваме в ГФО да бъдат направени съответните корекции .
- По създадената контролна среда и разработените и внедрени контролни действия , касаещи финансовото отчитане и съставяне на ГФО ние не сме констатирани отклонение . Допуснатите СНОН в предходен период се дължат на квалификацията на персонала в обслужващата организация . Ръководството е взело своевременни мерки и сменена смет. компания с такава водеща , с отлична репутация . Гл.счетоводител , с който имахме достъп в хода на одита е компетентен и има опит със счетоводното отчитане на дружества от обществен интерес . В обл.компания са

налице данни за поддържане на квалификацията и въведена сериозна контролна среда .

- Г-жа Божинова поиска повече разяснения по корекциите , които се налагат и тяхното представя в ГФО на дружеството . В допълнение бе поискано от одит. екип да докладва незабавно в случай на други пропуски в контролни действия .
- Г-н Калайджиев даде подробни разяснения , относно допуснатите СНОН и тяхното разбиране по смисъла на МСС 16 ; МСС 40 и МСС 8 в контекста на приложимата данъчна рамка .
- Одитния екип беше удовлетворен от срещата и информацията , която получи .

Срещата приключи в 17ч. и 00 м.

За НОВА ОДИТ БЪЛГАРИЯ ООД

1. В. Калайджиев 
2. Ст. Антова 

За ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ АДСИЦ

1. Р. Пилюшка 
2. Д. Божинова 