

ОДИТА БЕ ИЗВЪНДЪЛ ОТ	НОВА ОДИТ БЪЛГАРИЯ ООД	ДОКУМЕНТ	С4008 Протокол - греша с одитен комитет при приключване на одита
АДРЕС	СОФИЯ УЛ ЦАР ИВАН ШИШМАН 17	ОДИТИРАНО ПРЕДПРИЯТИЕ	ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ" АДСИЦ
БУЛСТАТ		АДРЕС	София
РЪКОВОДИТЕЛ ФИРМА	СТЕФКА ДАНАИЛОВА АНТОВА	БУЛСТАТ	175165209
ДИПЛОМА НОМЕР	713	ПРОВЕРЯВАН ПЕРИОД	2019
ДАТА НА ИЗГОТВЯНЕ	07-05-2020	ДАТА НА ПРОВЕРКА	07-5-2020
ИЗГОТВИЛ ИЛИ НАНЕСЪЛ ПОПРАВКИ (ОДИТОР/ПОМОЩНИК ОДИТОР,АСИСТЕНТ)		ПРОВЕРИЛ (ОТГОВОРЕН ОДИТОР)	
СА		ВК	

ПРОТОКОЛ ОТ СРЕЩАТА С РЪКОВОДСТВОТО ПРИ ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ОДИТА

Проведена на 7 май 2020 г. – 11ч гр.София

На срещата присъстваха за ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ АДСИЦ , 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 резултатите от проведения НФО .

Разгледани бяха следните въпроси относно изпълнението на одита:

- Водещия одитор , като и членовете на СОП са запазили своята независимост по време на изпълнение на целия ангажимент . Ние не сме идентифицирали заплахи за независимостта си и не сме прилагали защитни мерки .
- По Системата за вътрешен контрол въведена в дружеството - контролни действия разработени в дружеството , които са правилно разработени , внедрени и действат . Въпреки , че се ползва външна фирма за смет. обслужване , обслужващата компания е внедрила контроли , които правилно разпределят отговорностите при управление на активите на дружеството . Провежда се мониторинг на последните периодично

Следва да се обърне внимание на компетентността на кадрите , на които са възложени професионални отговорности за признаване на приходи . Същите трябва да с подходящ опит и образование и при заместване да се прецизира дали могат да изпълнят КД професионално и адекватно . Констатираните отклонения при отчитането на приходи , касаят предходни периоди , в които смет. обслужване е било при друга смет .компания . Въведените КД с новия гл. счетоводител са правилно разработени , внедрени и постигат целите си .

- По счетоводното отчитане - в предоставеният ни ГФО бяха констатирани СНОН , чиято обща стойност не надхвърля съществеността на одита . В хода на нашия ангажимент ние констатирахме СНОН , които бяха приети от ръководството и ГФО бе коригиран . Отчетните обекти , предмет на корекция са последващата оценка , класификацията и представяне на инвестиционните имоти и признаване на приходи от аренда за периода 2019г. и 2018г. Направени са и необходимите оповестявания по приложимите МСФО, касаещи описаните корекции .

Общата сума на некоригираните отклонения е в размер 871 лв..

- Разглеждане на докладите:

Представихме ви Доклад на одитора , изготвен съгласно МОС и изискванията на приложимата нормативна база .Предвид корекциите, с които се съгласихте нашият доклад е с немодифицирано мнение . Допълнително в нашия доклад , докладваме и по други законови изисквания на ЗНФО ;ЗППЦК и Регламент (ЕС) № 537 , чл. 11

- Доклад на независимия одитор по чл. 60 от ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537 , чл. 11 - в този доклад сме резюмирали цялата информация , касаеща нашия ангажимент , необходима ви за изпълнение на надзорните ви функции по финансовото и счетоводно отчитане в Дружеството .

Г-жа Пилюшка прие предварителния доклад ведно с бележките към него и констатира , че всичко препоръки са навременни и ще бъдат взети предвид в дейността на дружеството . След преглед , приет бе и Доклада по чл. 60 от ЗНФО .

Срещата приключи в 12ч. и 48 м.

За НОВА ОДИТ БЪЛГАРИЯ ООД

1. В. Калайджиев

2. Ст. Антова

За ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ АДСИЦ

1. Р. Пилюшка

2. Д. Божинова