

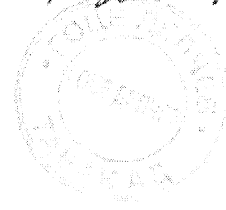


До

Вх. № 7/14.07.2011 г.

„Гоце Делчев – Табак” АД

Гр. Гоце Делчев



Уважаеми г-н Терзиев,

На 28.06.2011 година по e-mail на управляваното от мен дружество „ДИМАНА ОДИТ” ЕООД получих информация /копия от документи/от г-н Борислав Фесчиев, съгласно която той счита, че има вероятност да се промени одиторското мнение, изразено в одиторския доклад по отношение пълнотата и вярността на годишния финансов отчет на „Гоце Делчев – Табак” АД за 2010 година.

Предоставената ми информация незабавно препратих по e-mail на ръководеното от Вас дружество, с което надявам се, сте запознат. Осъществихме задълбочен преглед на документите, касаещи въпросните стопански операции, както и на одиторската документация по отношение на хронологичното отразяване в счетоводната система „Гоце Делчев – Табак” АД на събитията, цитирани от заинтересованото лице. Установихме следното:

1. „Гоце Делчев – Табак” АД е станал страна по договор за покупко-продажба на тютюн от Кооперация „АГРА”, представлявана от Живко Атанасов Стоянов. Съгласно чл. 3.6. от договора „Продавачът декларира, че е собственик на тютюна и че към датата на сключване на договора трети лица нямат права и претенции върху него, както и че тютюнът не е предмет на тежести и обезпечения”.
2. Съгласно изпратено копие на подписан договор за особен залог на движими вещи между Борислав Фесчиев и Кооперация „АГРА” е учреден залог върху тютюн, собственост на Кооперация „АГРА” в полза на Борислав Фесчиев.
3. На 14.07.2010 г. г-н Фесчиев е входирил писмено заявление до Вас, в което описва ситуацията с тютюна и моли за среща. Към този момент тютюнът е бил продаден на друг контрагент, който се е разплатил с „Гоце Делчев – Табак” АД, а „Гоце Делчев – Табак” АД е било платило около 86 % от задълженията си към доставчика Кооперация „АГРА”.
4. Съгласно направения преглед на документите и на счетоводните записвания, основани на тях потвърждаваме, че стопанските операции са намерили правилно отражение във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2010 година.
5. Писменото заявление на г-н Фесчиев до Вас не е отразено във финансовия отчет към 31.12.2010 г. нито като Балансов Пасив, нито като обременяващо оповестяване /условен пасив/ в приложението към Финансовия отчет.
6. Претенцията на г-н Фесчиев е във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2010 г. да се отрази задължение към него на база договора за залог на тютюна.

Адрес за кореспонденция:
Благоевград, ул. Васил Левски 38
тел./факс: 073 83 12 49; 0888 84 95 95
e-mail: dimana_rs@abv.bg