ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собственика на

ДЕВИН ГАЛА ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията ДЕВИН ГАЛА ЕООД включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение .

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството ДЕВИН ГАЛА ЕООД към 31 декември 2015г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси представени в баланса към 31 декември 2015 година с балансова стойност 1 417 хил. лева, тъй като същата предхожда датата на назначаването ни. Ние използвахме алтернативни одиторски процедури да потвърдим в разумна степен на сигурност наличността, нетна реализуема стойност и оценката на материалните запаси във финансовия отчет към 31 декември 2015 година.

Не сме присъствали на инвентаризацията на паричните средства в брой представени в баланса към 31 декември 2015 година с балансова стойност 119 хил. лева, тъй като същата предхожда датата на назначаването ни. Ние използвахме алтернативни одиторски процедури да потвърдим в разумна степен на сигурност наличността и оценката на паричните средства във финансовия отчет към 31 декември 2015 година.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с тези въпроси.

Други въпроси

Финансовият отчет на компанията ДЕВИН ГАЛА ЕООД за годината завършваща на 31 декември 2014 г. не е одитиран.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на ДЕВИН ГАЛА ЕООД , който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

Николай Полинчев

Дата: 30.06.2016 г.

Николай Полинчев
684
Регистриран одитор