

"Провими Несебър" АД, Несебър

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



Представяващ:

Йохан Рийгберг

Съставител:

Венцеслава Петрова

Силистра, 08 август 2012 година

До Ръководителя на "Провими - Несебър" АД,
Несебър

Уважаеми господин Рийтберг,

В отговор на Вашата покана да извършим одит на финансовия отчет на "Провими - Несебър" АД, включващ баланса към 31.12.2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, и обобщение на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, имаме удоволствието да потвърдим, че приемаме одиторския ангажимент и да изложим разбирането си за него в настоящото писмо. Нашият одит ще бъде проведен с цел изразяване на мнение относно финансовия отчет.

Одита ще извършим съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти (МОС). Тези стандарти изискват да спазваме етичните изисквания и да планираме и проведем одита така, че да се убедим в разумна степен на сигурност, че финансовия отчет на дружеството, не се съдържат съществени отклонения. Одитът включва изпълнение на процедури за събиране на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от професионалната преценка на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. Одитът включва също и оценка на уместността на прилаганата счетоводна политика и надеждността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет.

Поради вътрешно присъщите ограничения на одита, наред с вътрешно присъщите ограничения на вътрешния контрол, налице е неизбежния риск, че някои съществени отклонения могат да останат неразкрити, въпреки че одитът е надлежно планиран и изпълнен в съответствие с МОС.

В процеса на оценките на риска ние разглеждаме вътрешния контрол, свързан с изготвянето на финансовия отчет на предприятието, за да разработим одиторски процедури, които са уместни за съществуващите обстоятелства, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Независимо от това ние ще ви съобщим в писмена форма каквито и да било съществени недостатъци във вътрешния

контрол, които са свързани с одита на финансовия отчет и които ще установим по време на одита.

Нашият одит ще бъде проведен на базата на това, че ръководството потвърждава и разбира, че носи отговорност:

- За изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с НСФОМСП.

- За вътрешния контрол, какъвто ръководството счете за необходим, за да даде възможност за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка; и

- Да ни предостави:

1. достъп до цялата информация, която е известна на ръководството, която е уместна за изготвянето на финансовия отчет, като например регистри, документация и други въпроси;

2. допълнителна информация, която може да поискаме от ръководството за целите на одита; и

3. неограничен достъп до лица в предприятието, от които сметем, че е необходимо да получим одиторски доказателства.

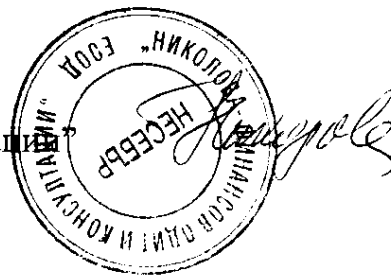
Като част от процеса на одита ние ще поискаме от ръководството писмено потвърждение относно изявленията, които са направени пред нас във връзка с одита.

Очакваме пълно съдействие от Вашия персонал по време на нашия одит.

Формата и съдържанието на нашия доклад може да бъде изменена в светлината на констатациите от одита.

Молим Ви да подпишете и върнете приложения екземпляр от настоящото писмо като потвърждение и съгласие с условията на нашия одит на финансовия отчет, включително и нашите отговорности.

“Николова – финансов одит и консултации”



Потвърдено и прието от името на
“Провими - Несебър” АД

Йохан Рийтберг – Ръководител

29.06.2012

Несебър

Доклад на Независимия Одитор

До собствениците на
"Провими - Несебър" АД, Несебър

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството "Провими - Несебър" АД към 31.12.2011 година, включващ баланс към 31.12.2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

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

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 отклонения 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 за 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 предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството „Провими - Несебър“ АД към 31.12.2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на бележка 2.2 към приложения финансов отчет по отношение на прилагането на принципа за действащо предприятие. На 20.12.2009 година акционерите на Дружеството вземат решение за неговото затваряне. Съгласно решението Дружеството трябва да бъде продадено нацяло, а в случай, че не бъде намерен купувач за цялото предприятие, активите да бъдат разпродадени на части, а Дружеството ликвидирено. Както е оповестено в бележка 9 Дълготрайни материални активи и бележка 10 Дълготрайни нематериални активи, балансовата стойност на дълготрайните активи на Дружеството е в размер на 1 386 х.лв. Съгласно извършена оценка от независим оценител към края на 2009 година справедливата стойност на дълготрайните активи е 1 825 хил.лв., а тяхната ликвидационна стойност е 1 612 хил. лева. Нашият доклад не е модифициран по този въпрос. На 06.07.2012 год. бе извършена инвентаризация с цел потвърждаване наличието на дълготрайните активи.

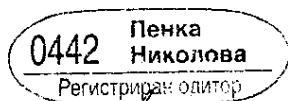
Параграф по други въпроси

Финансовият отчет на „Провими – Несебър“ АД за годината, приключваща на 31.12.2010 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 30.09.2011 година

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството за 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 08 август 2012 се носи от ръководството на Дружеството.

Пенка Николова



Регистриран одитор:

08.08.2012

Несебър

Ул. "Струма" 23