

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на **“ИМПРЕГНАЦИЯ-2000” АД**

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на **“ИМПРЕГНАЦИЯ-2000” АД**, към 31.12.2013 година, включващ индивидуален Баланс към 31 декември 2013 година, индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за промените в собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет.

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален 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 одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в индивидуалния финансов 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, от страна на предприятието, на индивидуален финансов отчет, който дава ярна и честна представа, 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 в индивидуалния финансов отчет.

Одиторско мнение

По наше мнение, индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **“ИМПРЕГНАЦИЯ-2000” АД**, към 31 декември 2013 година, както и за 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 приети в България.

Обръщане на внимание

Без да изразявам резерв обръщам внимание върху следното обстоятелство:

Дружеството се представлява и управлява от двама изпълнителни директори – единствено заедно. В заключителната част на одита ми бяха връчени две представителни писма от ръководството. Различията в тях се свеждат до това, че в едното от тях се посочва за начислявано трудово възнаграждение за периода от м.февруари до месец декември 2012 год. в размер на 4268.88 лв. на лице, което не е идвало на работа и не е изпълнявало трудовите си задължения.

Цитираната сума се отнася за предходната година и е под прага на същественост на одита и не дава отражение върху финансовото състояние на дружеството и на отчетения финансов резултат за 2013 год.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения годишен доклад за дейността за 2013 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с индивидуалния финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

Стефан Дамянов
Регистриран одитор

09. 04.2014 год.
София.

