



гр. София 1000, бул. „Патриартх Евтимий“ 66,
вх. А, тел./факс: 02/9817773; 9817401
1000 Sofia, 66 Patriarh Evtimii blvd., ent. A
tel/fax: 00359 2 9817773; 0359 2 9817401
e-mail: sfsk@sfsk-bg.com
website: www.sfsk-bg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ И РЪКОВОДСТВОТО
НА „ПИХ ИНДЪСТРИ“ АД, гр. Русе

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „ПИХ ИНДЪСТРИ“ АД, гр. Русе включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане, приети за приложение в Европейския съюз, 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 не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в годишния финансов отчет независимо дали те се дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Доклад на независимия одитор - продължение

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 на годишния финансов отчет.

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние не бяхме ангажирани като одитори на дружеството до 31 декември 2013 година и поради това, ние не наблюдавахме инвентаризацията на материалните запаси края на годината. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за балансовата стойност на материалните запаси, държани към 31 декември 2012 и 2013 година, които са посочени в баланса със стойности съответно от 1657 хил. лв. и 1641 хил. лв. Ние не бяхме в състояние да потвърдим или проверим с алтернативни средства включените в баланса вземания на обща стойност от 12126 хил. лв. и задължения на обща стойност от 13488 хил.лв. към 31 декември 2013 година. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими някакви корекции на тези суми.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, годишният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПИХ ИНДЪСТРИ“ АД, гр. Русе 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 със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане, приети за приложение в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на „ПИХ ИНДЪСТРИ“ АД гр. Русе съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, финансовата информация за 2013 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на „ПИХ ИНДЪСТРИ“ АД, гр. Русе е в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за същия отчетен период.

07 Юли 2013 година
гр. София, бул. П. Евтимий № 66, вх. А
Р. България
ЕС



.....
Христо Маврудиев
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор