Доклад на независимия одитор

До акционерите на

НАЦИОНАЛЕН КООПЕРАТИВЕН ИНВЕСТИЦИОНЕН ФОНД АД
ул."РАКОВСКИ" No 99

гр. София

Доклад върху финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2014 година

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на НАЦИОНАЛЕН КООПЕРАТИВЕН ИНВЕСТИЦИОНЕН ФОНД АД (НКИФ АД), включващ отчет за приходите и разходите, баланс към 31 декември 2014 година, отчет за паричния поток, отчет за промените в собствения капитал и бележки включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството

Ръководството на НКИФ АД е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия, приети в България, както и за системата за вътрешен контрол, която ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали са причинени от измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за одит. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим с 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 оценка на рисковете от съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или на грешка. При извършването на тази оценка на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на име на клиента форма, 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. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и

0195 Иван Златков
Регистриран одитор

разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на НКИФ АД към 31 декември 2014 година, както и за финансовия резултат от дейността и за движението на паричните потоци за финансовата година, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия, приети в България.

Годишен доклад за дейността изготвен съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация представена в одитирания годишен финансов отчет на НКИФ АД за финансовата година завършваща на 31 декември 2014 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

Иван Златков

Регистриран одитор

София, 31.03. 2015 година

0195 Иван Златков
Регистриран одитор