ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО: АКЦИОНЕРИТЕ НА
"СОМАТ" АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"СОМАТ" АД** – гр.София към 31Декември 2014г.,включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено 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 Международните стандарти за финансово отчитане и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на 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 финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 финансовият 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 финансовият 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 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 извършеният от нас одит представя в достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на"**СОМАТ" АД** към 31Декември 2014г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Параграф за обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на направеното от ръководството оповестяване в раздел Принципи на действащо предприятие „Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще". През текущата година дружеството е реализирало загуба, и собствения капитал е достигнал отрицателна величина. Съществува известна несигурност в събирамостта на вземания от клиенти, с които са прекратени договорните взаимоотношения. Основният акционер е дал уверение, че е готов да продължи да подкрепя финансово дружеството и в бъдеще поради което настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на основното счетоводно предположение за действащо предприятие и не съдържа преизчисления на записаните балансови активи или рекласификация на пасивите, което би следвало да се направи в случай, че дружеството не продължи своята дейност. Ние не квалифицираме нашето одиторско мнение по този въпрос.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл.36 от Закона за счетоводство

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководстовото на"**СОМАТ"АД,** гр.София, 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 в годишния финансов отчет към 31 Декември 2014г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

0177 Георги Генов
Регистриран одитор

Георги Генов Атанасов

Дата:10.04.2017

Адрес на одитора:
Гр.Плевен, ул."Константин Величков № 6
Блок Бреза ап.4