

До Акционерите
на „Делфика Тур“ АД
бул. „Черни връх“ № 47
гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

От Галина Петрова Ковачка – регистриран одитор, диплом № 636

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Делфика Тур“ АД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2014 г., отчета за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработването, внедряването и поддържането на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, което се основава единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или 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 на предприятието, както и оценка на цялостното представяне на

0636 Галина
Ковачка
Регистриран одитор

финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Делфика Тур“ АД към 31.12.2014 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия и другите приложими нормативни актове в счетоводството.

Параграф за обръщане на внимание

Без да изразяваме квалифицирано мнение, обръщаме внимание, че към 31.12.2014 г. както и към 31.12.2013 г. собствения капитал на дружеството е по-малък от записания основен капитал.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишният доклад за дейността на предприятието през 2014 г. съответства на годишния финансов отчет за 2014 г.

27.03.2015 г.
гр. София

Подпис:

/ д.е.с. Галина Ковачка/

0636 Галина
Ковачка
Регистриран одитор

0636 Галина
Ковачка
Регистриран одитор