

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „КЕФЧЕ” АД
гр. С о ф и я

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КЕФЧЕ” АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завърваща на тази дата, както и оповестяването 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 финансови отчети на малки и средни предприятия 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 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 върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе 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 финансовия 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. 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 за уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „КЕФЧЕ“ АД към 31.12.2011 г., както за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на „КЕФЧЕ“ АД гр. София. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с информацията от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение информацията в годишния финансов отчет съответства на доклада за дейността на дружеството за 2011 г., изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството.

06.07.2012 год.

Адрес на одитора
Р. България, гр. София 1784
ж.к. Младост 1, бл. 71, ап. 77
тел. 0887550864

Заверил:

Регистриран одитор:

Мария Величкова

