ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ИНДУСТРИАЛЕН
ХОЛДИНГ ДОВЕРИЕ" АД
ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансовия отчет на "Индустриален холдинг Доверие" АД гр. София, към 31.12.2015 г. включващ Отчет за финансовото състояние към края на периода, Отчет за всеобхватния доход за периода, Отчет за промените в собствения капитал за периода, Отчет за паричните потоци за периода, завършващи на тази дата както и пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейския съюз и са в сила

към 31.12.2015 г., 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 представения 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 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 на 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, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

В резултат на извършения от нас одит удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2015 г. както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приложими на територията на Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание че натрупаните загуби на дружеството са 3 629 хил.лв. и спрямо предходния отчетен период са нараснали, като е налице необходимост от балансираност между приходите и разходите и не е постигната в достатъчна степен степента на рентабилност даваща възможност за функциониране на дружеството покривайки финансовите си разходи в дългосрочен аспект без нарастване на степента на рентабилност в обозримо бъдеще.

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 11 „Данъчно облагане“ и бележка 17 „Активи по отсрочени данъци“ от които е видно че не е отписан данъчен актив на временна разлика върху преобразувана загуба (633 хил.лв.) от 2010 г. в размер на 63 хил. лв. по преценка на ръководството на дружеството.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл. 33 на Закона за счетоводство (отм.)

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводство (отм.) ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Финансовата информация, представена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството изготвен към 31.12.2015 г. Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността се носи от ръководството на дружеството.

08.03.2016 г.
гр. София

Специализирано одиторско предприятие
"Ажур ТДМ"ООД
Управител:.....
/Тр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител
Регистриран одитор:.....
/Д. Рахнев/

Адрес на одитора:
Р България, гр. София, п.к.1505,
ул.„Мърфи"№3, ет. 1, ап. 1,
тел. 359(2)9461832