

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „Силекса“ АД
гр.Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Силекса“ АД към 31 декември 2014 г, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

1. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, 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.

2. 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 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 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 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.

3. Мнение

По наше мнение финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Силекса“ АД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

4. Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на отчетените натрупани загуби на Дружеството в размер на 254 хил.лв. и на техния ефект върху собствения му капитал – отрицателни нетни активи, което положение е под специално регулиране по изискванията на Търговския закон. Това обстоятелство поражда стопански и законови основания за предприемането на оздравителни мерки за осигуряване на възможността Дружеството да функционира и в бъдеще като действащо предприятие. Ръководството е декларирало пред нас плановете си за разширяване и реструктуриране на дейността и оказване на пряка стопанска, управленска, финансова и всякаква друга подкрепа на Дружеството за постигане нарастване на продажбите, генериране на печалби и покриване на натрупаните в предходни периоди загуби.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38,пар.4), ние се запознахме с изготвения от управлението годишен доклад за дейността на „Силекса“ АД за отчетната 2014 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите се носи от ръководството на дружеството. По наше мнение историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2014 г, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Регистриран одитор отговорен за одита:

д.е.с. Марийка Тихолова
гр.Бургас, България
ул.Македония № 59



03 юли 2015 година