

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
“ЕЛ БИ БУЛГАРИКУМ” ЕАД
СОФИЯ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние, извършихме одит на приложения финансов отчет на “ЕЛ БИ БУЛГАРИКУМ” ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и представянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България /пар.10, ал.1 от Закона за счетоводството/, 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.

3. 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 беше 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 годишният финансов 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.

АБ

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

4. Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост финансовото състояние на „ЕЛ БИ БУЛГАРИКУМ“ ЕАД към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България /пар.10, ал.1 от Закона за счетоводството/.

5. Други въпроси

Годишният финансов отчет на дружеството за предходния период, завършващ на 31 декември 2014 година е бил одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад от 6 април 2015 година.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал.1 от Закона за счетоводството във връзка с чл.33 от Закона за счетоводството /Отм. с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г/

Съгласно изискванията на чл.38, пар.4 от Закона за счетоводството /отм./ ние сме се запознали с годишния доклад за дейността на дружеството за отчетната 2015 г., изготвен от ръководството на дружеството. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет към 31 декември 2015 година.



.....
Соня Илийска, ДЕС
Регистриран одитор

11 Април 2016 година
гр. Пловдив, ул. "Дружба" 19