

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР**

**ДО**  
**АКЦИОНЕРИТЕ**  
**НА „МЮЛЕР ГРУП” АД**

**Гр. София**

### **Доклад върху финансовия отчет**

*Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „МЮЛЕР ГРУП” АД, гр. София, включващ баланс към 31 декември 2013 г., отчета за приходи и разходи, отчета за паричните потоци за година и отчета за собствения капитал, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия /НСФОМСП/.*

### **Отговорност на ръководството за финансовия отчет**

*Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с НСФОМСП. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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 единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и 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, 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.

### **Мнение**

По наше мнение годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

### **Параграф за обръщане на внимание**

От 2008 год. дружеството акумулира разходи, свързани с придобиване на концесия за добив на кварц-каолинова руда върху изцяло собствен терен в размер на 678 хил. лева, които не са отнесени по предназначение поради факта, че дружеството не е придобило концесионни права въпреки регистрираното през 2009 година търговско откритие. По случая се води дело, което е на последна инстанция.

Тези обстоятелства не са основание да квалифицираме мнението по представения годишен финансов отчет.

**Доклад върху правни и регулаторни изисквания**

**Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството**

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, чл. 38, ал.4 прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността през 2013 г. се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финасова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, представена и оповестена в годишния финансов отчет на „МЮЛЕР ГРУП” АД към 31.12.2013, изготвен в съответствие с НСФОМСП.

**Росица Тричкова,**

регистриран одитор, дипл. № 0091

Управител



Специализирано одиторско предприятие

**„ОДИТ КОРЕКТ“ ООД - № 064**

1164 София, ул.Вишнева № 12

София, 07.07.2014 г.

