

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР Тотка Минева Баръмска

До СОБСТВЕНИКА на "МИЛККОМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД гр. РАКОВСКИ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "МИЛККОМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД гр. Раковски, включващ баланс към 31.12.2013 год., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на Ръководството за Финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквата ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 със Закона за независимия 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 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 грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, 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 Дружеството. Одитът също така включва оценка 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.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Дружеството е отчело загуби през последните години, които го декапитализират. Това обстоятелство поражда стопански и законови основания за предприемане на оздравителни мерки за осигуряване на възможността Дружеството да функционира и в близко бъдеще като действащо предприятие.



Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в Р.България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството. В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2013 год. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 16.05.2014 год. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в него, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2013 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Р.България.

22.05.2014 год.
гр. Пловдив
ул. „Д-р Рашко Петров“ №2

Регистриран одитор № 0326:

Тотка Баръмска

