

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
"Пиргосплот" АД
гр. Бургас

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Пиргосплот" АД към 31 декември 2013 година и на свързаните с него отчети за финансовото състояние, за всеобхватния доход, за паричните потоци и за промените в собствения капитал, както и приложението за обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики, използвани при изготвянето им.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия* се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които 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

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Той бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на *Международните одиторски стандарти*. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че одитора да се убеди 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. 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.

Смятаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

Мнение

4. В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия*.

Обръщане на внимание

5.1. Обръщаме внимание на факта, че разходите, които Дружеството начислява във връзка с операциите по договор за финансов лизинг поражда задължения, за които паричните потоци, генерирани от приходите от дейността му не са достатъчни за погасяването им. Този факт би довел до затруднения в уреждането на тези задължения, когато те станат изискуеми.

5.2. Дружеството не е разпределяло печалбата от минали години (2 638 хил. лева) и не е покривало загуби от минали години в размер на 1593 хил. лева. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с тези факти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на Закона за счетоводството

6. В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето му за дейността се носи от ръководството на дружеството. 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 2013 година, изготвен в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия*.

31 март 2014 г.

Бургас


Стефан Корадов, д.е.с.
Регистриран одитор