

Д О
Управителя на
на „Пампорово
Дивелъпмънт” ООД
град С м о л я н

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
от Никола Ангелов Колев – регистриран одитор

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на „Пампорово Дивелъпмънт” ООД гр.Смолян, към 31.12.2009 година и свързаните с него отчет за приходите и разходите и отчета за паричния поток за годината, завършваща тогава. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в достатъчна степен доколко финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателства относно сумите и оповестяванията представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме че извършения от нас одит предоставя разумна база за изразеното от нас мнение.

- Към края на отчетния период – 31.XII.2009 г. по сметка „Подочетни лица” не са отчетени средства в размер на 414 695,23 лева, която сума е дължима от собствениците на дружеството. Ние не бихме потвърдили това салдо, което е чувствително по размер, отчитано в актива на баланса.

- Ние не сме присъствали на инвентаризацията на дълготрайните материални активи, както и на другите активи отчитащи се в актива на баланса, към 31.XII.2009 год тъй като тази дата предхожда дата на нашето назначение за одитор. Поради това не бихме могли да потвърдим в достатъчна степен на сигурност за тяхната реална наличност.

- Не е извършена инвентаризация на незавършеното строително производство на обекта находящ се в Слънчев бряг, където набраните разходи за това строителство възлизат на 944 538,23 лева.

В резултат на това, като изключим бележки, посочени по-горе, за което са и нашите резерви, удостоверяваме, че, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството, към 31.12.2009 година, както и получения финансов резултат, промени в паричните потоци, което е в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

гр.Смолян, 30.06.2010 година

Заверил:

