e-mail : office@global-accounting.eu Tel/FAX : +359 (2) 986 6038 / +359 (2) 986 60 38
web : www.global-accounting.eu Mobile : +359 (0) 887 565 003; +359 (0) 899 100 565

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на Акционерите
на "САГИТА КЪМПАНИ" АД, гр. София

Доклад върху консолидирания годишен финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран годишен финансов отчет на "САГИТА КЪМПАНИ" АД, гр. София, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за паричните потоци, консолидиран отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран годишен финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран годишен 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 консолидирания годишен финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания годишен финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания годишен финансов отчет, независимо дали те се дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на консолидирания годишен финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване 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 на консолидирания годишен финансов отчет.

e-mail : office@global-accounting.eu Tel/FAX : +359 (2) 986 6038 / +359 (2) 986 60 38
web : www.global-accounting.eu Mobile : +359 (0) 887 565 003; +359 (0) 899 100 565

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

Мнение

По наше мнение, консолидираният годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "САГИТА КЪМПАНИ" АД, гр. София към 31 декември 2012 година, както и за резултатите от неговата дейност и за паричните потоци за годината, приключила на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен консолидиран доклад за дейността на "САГИТА КЪМПАНИ" АД, гр. София съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен консолидиран доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството, чл. 38, ал. 4, изисква от нас да изразим мнение, относно съответствието между консолидирания годишен доклад за дейността на Дружеството и консолидирания годишен финансов отчет за същия отчетен период. Консолидираният годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от годишния финансов отчет.

По наше мнение, финансовата информация за 2012 година, съдържаща се в консолидирания годишен доклад за дейността на "САГИТА КЪМПАНИ" АД, гр. София, е в съответствие с консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за същия отчетен период.

30 Юни 2013 година
гр. София,
Република България
ЕС

0732 Мирослав Каменов Регистриран одитор

Мирослав Каменов
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор