

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „Силекса“ АД
гр.Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Силекса“ АД към 31 декември 2013 г, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

1. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

2. 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 с 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 отклонения.

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 отклонения 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.

3. Мнение

По наше мнение финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Силекса“ АД към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

4. Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на обстоятелството че, дружеството е в нарушение на изискванията на чл.252 от Търговския закон, тъй като чистата стойност на имуществото е под стойността на регистрирания капитал. Към 31.12.2013г. и 31.12.2012г. нетните активи са в размер съответно на 1241 хил.лв., и 1332 хил.лв., а стойността на регистрирания капитал е 1469 хил.лв. Не са предприети предписаните в Търговския закон действия за отстраняване на несъответствието.

Както е оповестено в бележка 2.14 от Приложението към годишния финансов отчет за 2013год., натрупаните загуби възлизат на 230 хил.лв., от които през 2013г. 92 хил.лв.

Краткосрочните задължения на дружеството надвишават краткосрочните активи с 44 хил.лв. Дружеството не притежава необходимите средства за погасяване на задълженията си. Това поражда необходимостта от оказване на ефективна финансова подкрепа от акционерите.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

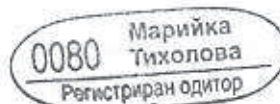
В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), ние се запознахме с изготвения от управлението годишен доклад за дейността на „Силекса“ АД за отчетната 2013 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад 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 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Регистриран одитор отговорен за одита:

д.с.с. Марийка Тихолова

гр.Бургас, България

ул.Македония № 59



03 юли 2014 година