

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на "КАБИЛЕ ЛБ" АД -
ЯМБОЛ

Доклад върху индивидуалният финансов отчет

Извърших одит на приложения индивидуален финансов отчет на "КАБИЛЕ ЛБ" АД – Ямбол към 31 декември 2011 год. включващ индивидуалният отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, индивидуалният отчет за всеобхватния доход, индивидуалният отчет за паричните потоци и индивидуалният отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни пояснения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ се носи от ръководството на дружеството, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит.

Моят одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност, доколко индивидуалния

финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. При извършване 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 и с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одиторът включва също така и 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.

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

През 2011 година дружеството продължава да не извършва производствена дейност и приходите за годината са реализирани от продажби на налични материални активи и наеми. Фирмата има вписана ипотека по опис на поземлен имот, намиращ се на територията на гр. Ямбол съгласно § 8 от Закона за привационен и следпривационен контрол. Това условие наред със задължността на дружеството към доставчици за което са заведени съответните съдебни иски, поражда съществено съмнение относно възможностите на "Кабиле ЛБ" АД – гр. Ямбол да продължава дейността си като действащо предприятие.

Квалифицирано мнение

По мое мнение с изключение на ефектите от въпроса, описан в предходния параграф индивидуалния финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011 година, както и неговите финансови

результатите от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава в съответствие с Международните финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл. 33/

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл. 38, пар. 4/ се запознах с годишния доклад на ръководството на дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвяне на този годишен доклад за дейността с дата 12 март 2012 година 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 в индивидуалния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2011 година в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Регистриран одитор: Саркис Дзахигян

14 март 2012 година
Адрес: гр.Ямбол,
к-с "Възраждане" 40-А-4

