ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА РОСИТА АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на РОСИТА АД, включващ баланс към 31.12.2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност 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 на грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одитно становище върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе 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 да се убедя в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одитни 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 одитни процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на становище 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за

изразеното одитно становище.

Мнение

По мое мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на РОСИТА АД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишният доклад за дейността на Дружеството е изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството /в сила от 01.01.2016 г./ във връзка с чл. 33 от отменения Закона за счетоводството /отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г./. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството /отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г./, ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината, завършваща на 31 декември 2015 г.

Дата на одиторския доклад: 22.04.2016 г.

Регистриран одитор: Пламенна Цанкова Пешева,
упражняваща дейност чрез предприятие на регистриран одитор
„Проект Одитинг" ЕООД с адрес гр.София, ул. „Бели Искър" 2