

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА
„ПМГ СТОУН“ ЕООД
ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на « ПМГ СТОУН » ЕООД /Дружеството / към 31 декември 2013 г., включващ баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството 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 се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независим финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият 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 одиторско 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на активите към 31.12.2013 година, тъй като тази дата предхождаше избирането ни за одитори, и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, относно размера на паричните средства, включително чрез прилагане на други одиторски процедури.
2. Извършения одит не беше в състояние да се убеди в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагането на други одиторски процедури, относно реалността на част от салдата на разчетите с търговски контрагенти, които не бяха потвърдени при годишната инвентаризация във връзка с изготвянето на годишния финансов отчет.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от двата въпроса, описани в параграфа «База за изразяване на квалифицирано мнение», финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на «ПМГ СТОУН» ЕООД към 31 декември 2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Изисквания на чл. 38 ал(4) от Закона за счетоводството

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на „ПМГ СТОУН” ЕООД. Ръководството носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните на годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад за дейността за 2013 година съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

София, 29.06. 2014 г.

СВЕТЛАНА БАРОНОВА
/ Регистриран одитор/

Бул. “Т.М.Димитров”
Бл.38 вх.3, ет. 6 ап.43
Гр.София

