До
Управителя на
„ГЕЛАК”ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ГЕЛАК”ООД, към 31 декември 2012 година включващ баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за периода, завършващ на тази дата, както и съответните приложения и оповестяване на съществените счетоводни политики.

Отговорности

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверно представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики.

Обхват на одита

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашия одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторските стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в достатъчно разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва

проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия 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. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и на съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет.

Одиторско мнение

Считаме, че извършения одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ГЕЛАК”ООД към 31 декември 2012 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци, приключваща на тази дата в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на 2012 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Гр. София, ул. 6-ти Септември”,№3, 04.03.2013 година
Регистриран одитор/диплом №0003/1991/ :
ПРОФ. Д-Р М. ДИНЕВ