СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ „БИСИКОМ 61" ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
„ГЕРРАД" АД
гр. Русе

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2013 година на „ГЕРРАД" АД, който включва: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2013 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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.

Мнение

В резултат на одита удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ГЕРРАД“ АД към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и изменението на паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Доклад върху правни и други регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2013 год. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Потвърждаваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Отговорен за одита, рег.одитор
Теодоси Георгиев

Управител
Теодоси Георгиев

20.06. 2014 г., гр.Русе

Адрес на одитора:
гр.София, жк „Дианабад”,
ул.”Кр.Кюлявков” 15А, офис 13