

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „Юторус“ АД
град Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Юторус“ АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

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 по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 финансовият 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 преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или 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 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 извършеният от нас одит, предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Основания за изразяване на квалифицирано мнение

1. Не бяха представени достатъчно доказателства за съществуването на следните активи и пасиви:

1.1. Парични средства налични към 01.01.2014 г. и към 31.12.2014 г. в касата:

- в лева - 1496 хил.лв.
- във валута с легова равностойност - 3604 хил.лв. към 01.01.2014 г.
- 3172 хил.лв. към 31.12.2014 г

1.2. Вземания от физически и юридически лица заведени в сметка „Други дебитори“ към 01.01.2014 г. и 31.12.2014 г. на обща стойност 1132 хил.лв.

1.3. Вземания от застрахователи към 01.01.2014 г. и 31.12.2014 г. на обща стойност 46 хил.лв.

1.4. Не са уточнени разчетите за дължимите данъци и такси. Не бяха представени удостоверения за наличие или липса на задължения към НАП и Общините.

2. Не бяха представени документи (или други доказателства) свързани със закриването на разплащателна сметка с IBAN BG02UNCR70001522049053 в „Уникредит Булбанк“ АД.



Квалифицирано мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в горния параграф „Основания за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по 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), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2014 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Подпис:



17 юли 2015 година
гр. Бургас, ул. „Сердика“ №26

