

Филип Асенов Колев
Дипломиран експерт счетоводител
Перник 2300, ул. "Железничарска 10/29
Тел. 076 602141; GSM 0899 470 075
e-mail: asen_f@gbg.bg

Доклад на независимия одитор

До Собственика
на „САМИ М“ ЕООД
гр. Перник

Доклад върху финансовия отчет

В изпълнение на поетия ангажимент, ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „САМИ М“ ЕООД гр. Перник, включващ: счетоводен баланс към 31.12.2012г.; отчет за приходите и разходите; отчет за промените в собствения капитал; отчет за паричните потоци, за годината завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане, приложими в Република България, се носи от Ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол с цел достоверно изготвяне и представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност е до изразеното одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и това одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Обхват на одита

Одитът включва изпълнение на процедури, избрани по преценка на одитора, с цел получаване на одиторски доказателства, относно сумите и оповестяванията представени във финансовия отчет. Включително оценка на риска от съществени отклонения. При оценка на риска, одиторът взема на внимание системата за вътрешен контрол, във връзка с достоверността на

финансовият отчет, а не с цел да изрази мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на съществените приблизителни оценки направени от Ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото и имуществено състояние на „Сами М ” ЕООД, към 31.12.2012 г., както и на финансовите резултати от дейността, паричните потоци и промени в собствения капитал за годината приключваща на този дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане, приложими в Република България и Закона за счетоводството.

Параграф за обръщане на внимание

Баз да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че дружеството отчита намаление на продажбите спрямо предходните 2011 г. и 2010 г., съответно с 8.1 % и 15.9 % и увеличение на вземанията от продажби, и че към 31.12.2012 г., сумата на текущите пасив превишава сумата на текущите активи с 3452 х.лв., и коефициент на обща ликвидност 0.69. Тези условия създават определени трудности за нормално финансиране дейността на дружеството. Финансовият отчет и пояснителните приложения към него не оповестяват напълно тези обстоятелства.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В изпълнение на чл.38, ал.4, на Закона за счетоводството ние прегледахме съдържанието на приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството, за 2012 г. По наше мнение информацията съдържаща се в приложения Годишния доклад за дейността на Дружеството, в съществените си аспекти съответства на тази на финансовия отчет.

гр. Перник

Дата на одиторския доклада

25 юни 2013 г

Подпис на одитора:

(Филип Колев, д.е.с.)

