

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
Алси ЕООД
гр. Бургас

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

1. Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Алси ЕООД (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в капитала и отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, представени на страници от 9 до 21.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз, както 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 те се дължат на измама, или на грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Поради въпроса, описан в параграфа "Основание за отказ от изразяване на одиторско мнение" обаче, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, за да осигурим база за изразяване на одиторско мнение.

Основания за отказ от изразяване на одиторско мнение

4. Дружеството не е извършило годишна инвентаризация на отчетените към датата на баланса касови наличности в размер на 20,630 хил. лв., поради което ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, че представените парични средства в брой са налични към 31 декември 2012 година.

5. Дружеството не е извършило годишна инвентаризация на отчетените към датата на баланса материални запаси в размер на 10,429 хил. лв., поради което ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, че представените материални запаси са налични към 31 декември 2012 година.

Отказ от изразяване на одиторско мнение

6. Поради съществеността на въпросите, описани в параграфи 4 и 5 по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, за да осигурим база за изразяване на одиторско мнение. Съответно, ние не изразяваме мнение върху приложения финансов отчет.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

7. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България, ние трябва да изразим мнение дали финансовата информация от годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от неговото ръководство и изложен след Приложението към финансовия отчет на страница 22, съответства на информацията в годишния финансов отчет. Считаме, че не е подходящо да изразяваме мнение дали съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, тъй като сме изразили отказ от изразяване на мнение върху финансовия отчет.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

04 юни 2013
Варна

