

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

**Едноличния собственик на капитала на
„ХЕРА АГРО“ ЕООД**

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ХЕРА АГРО“ ЕООД (дружеството), включващ баланс към 31 декември 2015 година и свързаните с него 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.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с националното счетоводно законодателство, включително и с приложимите за него, действащи в Република България Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), 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. Ръководството носи отговорност и за подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвянето на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът 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 да се убеди 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 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 за вътрешен контрол. 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. Считам, че получените от мен одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ХЕРА АГРО“ ЕООД гр. Пловдив към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с националното счетоводно законодателство, включително и с приложимите за него, действащи в Република България Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията чл. 38, ал. 4 от отменения Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 година). Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Законът за счетоводството изисква да изразя мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период. По мое мнение представения от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2015 година.

Стара Загора,
04 април 2016 година


0744 Явор Анастасов
Регистриран одитор
д.е.с. Явор Анастасов
Регистриран одитор