ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Петър Тодоров Казаков

До АКЦИОНЕРИТЕ на **"ЦЕЛУЛОЗА И ХАРТИЯ - 97" АД** гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **"ЦЕЛУЛОЗА И ХАРТИЯ - 97"** гр. София, включващ счетоводния баланс към 31.12.2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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 грешка.

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 Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения. 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 отклонения 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 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. Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"ЦЕЛУЛОЗА И ХАРТИЯ - 97"** гр. София към 31 декември 2014 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Предприятието по изискванията на Закона за счетоводството. /чл.33/.

В съответствие с Българския Закон за счетоводството (чл.38 ал.4), се запознах с годишния доклад на Ръководството за дейността на Предприятието за отчетната 2014 година. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Предприятието за същия период. Отговорността за изготвянето се носи от ръководството на Предприятието. Считам, че финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Предприятието към 31 декември 2014 год.

23 юни 2015 година
гр. Пазарджик 4400
ул. Димитър Греков № 34

Одитор:

Петър Казаков

0355 Петър Казаков
Регистриран одитор