

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ „ОДИТ 95” ООД

Гр.Велико Търново ул.Цанко Церковски №38 А, email: armencheva@mail.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД
Гр.Горна Оряховица

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД към 31 декември 2011 година, включващ отчет за финасовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватните доходи, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложена от стр.1 до стр.24.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане 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

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 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 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.

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

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на компания „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД към 31 декември 2011 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестяване №2.1, че към датата на издаване на настоящия индивидуален финансов отчет за 2011 г на Дружеството, все още не е бил издаден неговият консолидиран отчет за същия период. Ръководството планира да издаде консолидирания отчет не по-късно от 30 април 2012 г. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

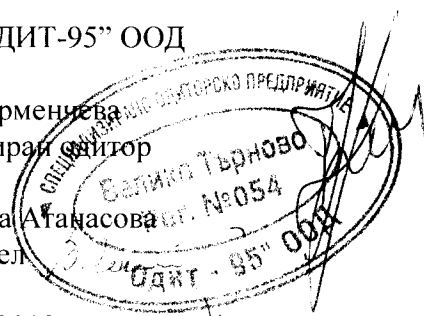
Годишен доклад за дейността на „Захарни заводи” АД изисквания на чл. 33 от Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на „Захарни заводи” АД за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 15 март 2012 година 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 в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

СОП „ОДИТ-95” ООД

Пенка Армениева
Регистриран одитор

Веселина Атанасова
Управител



29 март 2012 г

Гр.Велико Търново
Ул.Цанко Церковски №38