

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 консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД (дружество-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата) към 31 декември 2013 година, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено консолидирано оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложена от стр.1 до стр.23.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Групата е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидиран 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 консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет от страна на групата, 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 Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от

ръководството на групата, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания годишен финансов отчет.

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

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД (дружество-майка) и нейните дъщерни дружества (Групата) към 31 декември 2013 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, приети от Комисията на Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснително приложение 5 към финансовия отчет, където е показано, че Групата има търговски и други вземания в размер на 19 430 х.лева, от които съдебни и присъдени вземания 1656 х.лева. Въпреки, че ръководството счита, че сумите ще бъдат събрани би могло част от тях да не се получат и да се понесат допълнителни загуби. Нашето мнение не е квалифицирано по този въпрос.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Консолидиран годишен доклад за дейността на Групата „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 консолидирания годишен доклад на ръководството за дейността на Групата „Захарни заводи” АД за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този консолидиран годишен доклад за дейността с дата 10 април 2014 година се носи от ръководството на Групата. Историческата финансова информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

СОП „ОДИТ-95” ООД

Пенка Арменчева

/ Регистриран одитор /



/ Управител /

23 април 2014 г

Гр. Велико Търново

Ул. Цанко Церковски №38