

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“КАБИЛЕ ЛБ” АД
гр. ЯМБОЛ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Извърших одит на приложения счетоводен баланс на “КАБИЛЕ ЛБ” АД – гр. Ямбол към 31.12.2009 год. и на свързаните с него отчет за доходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и на приложение към годишния финансов отчет.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от мен одит, който беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност, доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение 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,

дължат на измама или грешка. При извършване 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 и с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одиторът включва също така и 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 извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовия отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2009 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Без да изразявам резерви, обръщам внимание на "Годишен доклад за дейността" където е оповестено, че през 2009 год. дружеството продължава да не извършва производствена дейност и приходите за годината са реализирани от продажби на налични материални активи, наеми и отписване на задължения с изминал давностен срок. Фирмата има вписана ипотека по опис на поземлен имот намиращ се на територията на гр. Ямбол съгласно § 8 от Закона за приватизационен и следприватизационен контрол. Това условие, наред със задължията на дружеството към доставчици за което са заведени съответни съдебни иски, упоменати в поясненията пораждат съществено съмнение относно възможностите на "КАБИЛЕ ЛБ" АД – гр. Ямбол да продължи дейността си като действащо предприятие.

Годишният доклад за дейността на предприятието съответства на финансовия отчет за същия период.

Дата: 05.03.2010 год.
Адрес: гр.Ямбол



Регистриран одитор: Саркис Дзахигян