

Специализирано одиторско предприятие „ОДИТ-95” ООД/дипл.№054/-регистрацион одитор
гр.Велико Търново 5000, ул.Васил Левски №15 ет.3
тел.0888224917; e-mail: armencheva@mail.bg

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

НА АКЦИОНЕРИТЕ НА

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

Гр.Горна Оряховица

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

за

**годишния финансов отчет
към 31 декември 2009 година**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА

„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

Гр. Горна Оряховица

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ **ЗАХАРНИ ЗАВОДИ**” АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 година и отчет за всеобхватния доход, 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

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



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 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 убедим в разумна степен на сигурност до колко 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 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 на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009, както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети.



Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл.33, ал.4/ ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2009 година.

Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Считаме, че финансовата информация представена в годишния доклад на ръководството за дейността на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД съответства във всички съществени аспекти на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2009 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

30 март 2010 година
Гр.В.Търново
Ул.В.Левски №15,пк 532

СОП „ОДИТ-95“ ООД

Управител:
/ Венетка Тодорова /

Отговорен одитор:
/ Венетка Арменчева /

