

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ХТУ 99” АД към 31.12.2003 год. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти, приложими за ангажименти за одити на финансови отчети и за проверка на спазването на договорни условия. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко финансовия отчет на “ХТУ 99” АД не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове, на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

До приключване на нашият одит ръководството на дружеството не представи доказателства и не потвърди размера на задълженията към физически лица – кредитори на дружеството в размер на 104 хил. лв. Поради това не разполагаме с доказателства за да потвърдим верността на посочените други краткосрочни задължения в счетоводния баланс.

Като се изключи ефекта от възможните промени които могат да настъпят, ако не съществува споменатият по-горе ограничение, одостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2003 год., както и за резултатите от неговата дейност, паричните му потоци и собствения капитал за годината, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Отговорен за одита,

Регистриран одитор: Мая Тодорова Гецова – Дякова

Управител: Мая Тодорова Гецова-Дякова