

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

## ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ПИ АР СИ АДСИЦ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ПИ АР СИ АДСИЦ, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 г. и отчет за доходите, 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 единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторските 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 финансовия 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 изрязаване 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 на цялостното представяне във 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 **ПИ АР СИ АДСИЦ** към 31.12.2008 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

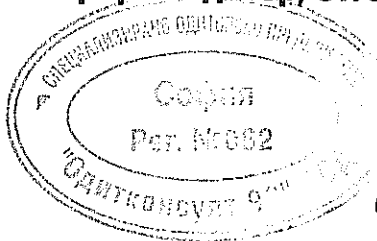
#### Други въпроси

Също така **удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на ПИ АР СИ АДСИЦ към 31.12.2008 г.**

Дата: **28.01.2009 г.**

София, п.к. 1404  
ж.к. "Гоце Делчев"  
Ул. "Кирил Ботев", бл.26Е, вх.Б

Регистриран одитор, отговорен за одита:



  
/Илиана Порожанова/

СОП "ОДИТКОНСУЛТ 99" ООД:

Представяващ: р. о. Георги Хаджийски

ДО "ОДИТКОНСУЛТ - 99" ООД  
СОФИЯ, ж.к. "Гоце Делчев"  
ул. "Кирил Ботев", бл.26Е, вх.Б

ИЗХ N...../.....

**ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО**  
на  
**"ПИ АР СИ" АДСИЦ**

Господин Хаджийски,

Изпращаме, Ви настоящето представително писмо във връзка с одита на финансовия отчет на нашето дружество за годината завършваща на 31.12.2008 год., с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството и резултатите от неговата дейност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления.

# не е имало нередности, в които да са участвали ръководители или служители, играещи значителна роля в системата за вътрешен контрол, или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет

# ние сме Ви предоставили всички счетоводни и други документи, които имат връзка с тях

# всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет

# счетоводния отчет не съдържа съществени грешки, включително пропуски

# дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането на които би се отразило съществено върху счетоводния отчет

# следната информация е надлежно отразена, а в случаите в които е необходимо - добросъвестно оповестена в счетоводния отчет:

а/ самоличността, салдата по сметките и сделките със свързани лица

б/ потенциални загуби от задължения, свързани с продажби или покупки

в/ активи предоставени като обезпечение

# нямаме планове или намерения, които биха могли да променят съществено стойността или класификацията на активите или пасивите, отразени в счетоводния отчет

# стойността на който и да е стоково-материален запас в счетоводния отчет не надвишава нетната му пазарна стойност

# дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото му

# отчели сме, а в случаите, в които е необходимо, сме представили и всички задължения - реални и потенциални, и сме оповестили в приложението към счетоводния отчет всички гаранции, които сме дали на трети лица

# освен описаните в приложението към счетоводния отчет, не са настъпили никакви други събития след края на разглеждания период, които да изискват преизчисление или оповестяване в счетоводния отчет или приложението към него.

ПОДПИС:

Ръководител:.....