

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „Трансстрой - Бургас“ АД
гр.Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Трансстрой - Бургас“ АД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2009г., отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета 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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на 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 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 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 във финансовия отчет.

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

База за квалифицирано мнение

Не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличностите на количествата на материалните запаси, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури към 01.01.2009г.

В баланса са оповестени съдебни вземания по балансова стойност към 31.12.2009г. 134х.лв., които са просрочени повече от една година и които биха могли да породят допълнителни задължения и загуби за Дружеството. Ръководството не ни е предоставило достатъчни и убедителни доказателства относно събираемостта и невъзможно окончателният изход да бъде оценен достатъчно надеждно. Ние не бяхме в състояние с други одиторски процедури да се убедим, дали е необходимо и с какъв размер да бъде декларирано съдебното вземане в годишния финансов отчет към 31.12.2009г.

В счетоводния баланс към 31.12.2009г. са включени търговски вземания по балансова стойност в размер на 768 х. лв. за които

ръководството не ни е предоставило достатъчни и убедителни доказателства относно съществуването и събираемостта им . С контрагентите не е установен контакт и това ни дава основание да считаме , че балансовата стойност на тези вземания е надценена.

В счетоводния баланс към 31.12.2009г.са включени задължения в размер на 454 х.лв.,за които дружеството не ни е представило достатъчни и убедителни доказателства за тяхното съществуване.

Квалифицирано мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта върху финансовият отчет в резултат на проблемите , представени в предходните параграфи , финансовия отчет представя достоверно , във всички съществени аспекти , финансовото състояние на „ Трансстрой - Бургас” АД към 31.12.2009г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава , в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети , приети от Комисията на Европейския съюз .

Без да квалифицираме нашето мнение , обръщаме внимание на :

1. Оповестяването , че към датата на издаване на настоящия индивидуален финансов отчет за 2009г. на Дружеството , не е издаден неговият консолидиран отчет за същия период. Ръководството планира да издаде консолидирания отчет не по-късно от 30.04.2010г.

1. Без да изразяваме резерви , обръщаме внимание на извършените на корекции в оповестените суми за сметките отчитащи финансовите резултати за предходни периоди в размер на 769 х.лв , оповестени в раздел Други оповестявания към Финансов отчет за 2009г.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на „Трансстрой - Бургас”АД

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл. 38,пар.4/, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на „Трансстрой - Бургас”АД

за отчетната 2009г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период .Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 25.03.2010г. г. се носи от ръководството на дружеството . Историческата финансова информация , представена в годишния доклад за дейността , съответства на всички съществени аспекти на информацията , представена и оповестена във Финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2009г. , изготвен в съответствие с Международните стандарти да финансови отчети приети от Комисията на Европейския съюз.

31.03.2009г.
гр. Бургас

Регистриран одитор:


/ Я. Деевска /
Деевска
Регистриран одитор