

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ТЕХНОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР
ИНСТИТУТ ПО МИКРОЕЛЕКТРОНИКА" АД
гр. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения **консолидиран** финансов отчет на „ТЕХНОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР ИНСТИТУТ ПО МИКРОЕЛЕКТРОНИКА“ АД, включващ Отчет за финансовото състояние/Баланс / към 31 декември 2013 г., Отчет за всеобхватния доход /Отчет за дохода / ,Отчет за промени 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 консолидирания финансов отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет,основаващо се на извършения от нас одит.Нашият одит беше 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет да не съдържа съществени неточности,отклонение 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.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 ръководството на групата предприятия, 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 . Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството на групата предприятия, както и оценката на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Одиторско мнение

В резултат на това ,удостоверяваме,че **консолидирания** финансов отчет представя достоверно,във всички съществени аспекти,финансовото състояние на групата /холдинга / към 31 декември 2013 г.,както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината,завършваща тогава,в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане,приети от Европейския съюз

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството,ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на холдинга за 2013 г. В резултат на това удостоверяваме,че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие във всички съществени аспекти, с консолидирания финансов отчет за същата година.

Дата : 28. 04 2014
1000 ,София, ул.“6-ти септември „№ 3

Регистриран одитор :




МИХАИЛ ДИНЕВ-0003