



Желязков одит 2004 ООД

1606, София, Бул Христо Ботев N 31А, ет.1

Тел: 02 952 1553; Тел.факс: 02 851 3102;

E-mail: jeliazkov.audit@bgmreja.com

jeliazkov.audit@abv.bg



Изх.№11/31.03.2010г.

До: ЧПБ „ТЕКСИМ“ АД

Гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

**На регистрираният одитор и дипломиран експерт-счетоводител
Г-н Димитър Желязков Желязков, съгласно МОС 700 „Доклад на независимия
одитор върху пълен финансов отчет с общо предназначение”
и ИМОП 1006 „Одит на финансови отчети на банки”**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на включващ счетоводен баланс, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложенията за съблюдаваната счетоводна политика и другите пояснителни сведения към 31.12.2009 г.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет:

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с приложимите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане /МСС/МСФО/ се носи от ръководството.

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 измама или на грешка, подбор и приложение на подходяща счетоводна политика 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 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 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 елементи на счетоводната политика и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото и имущественото състояние на ЧПБ „ТЕКСИМ“ АД, гр. София към 31.12.2009 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци към тази дата в съответствие с приложените /МСС/МСФО/ за финансови отчети.

Доклад върху други правни регулаторни изисквания:

Ние считаме, че представения ни годишен доклад за дейността на дружеството, съставен съгласно чл.33 от Закона за счетоводството съответства със своето съдържание на приложения към настоящия одиторски доклад ГФО към 31.12.2009г.

Заверил:

Специализирано одиторско предприятие:

“ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004”ООД

София 1606; бул.“Христо Ботев” №31 А



Дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор:

/Димитър Желязков /

31.03.2009 г.

гр.София