

ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ДЕКОТЕКС” АД
ГР. СЛИВЕН

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на “ДЕКОТЕКС” АД, гр. Сливен, към 31.12.2013г., включващ Отчет за финансовото състояние към края на периода, Отчет за всеобхватния доход за периода, Отчет за промените в собствения капитал за периода, Отчет за паричните потоци за периода, завършващи на тази дата, както и пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейския съюз и са в сила към 31.12.2013г., и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху представения консолидиран 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 одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов 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 счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

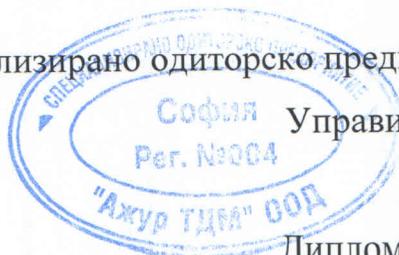
Мнение

В резултат на извършения от нас одит, по наше мнение консолидирания финансов отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на групата към 31.12.2013г., както и финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приложими на територията на Европейския съюз.

Годишен консолидиран доклад за дейността съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние също така докладваме, че историческата финансова информация изготвена от ръководството и представена в годишния консолидиран доклад за дейността, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството и чл. 100, б. „н“, ал. 2 и ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния консолидиран финансов отчет към и за годината завършваща на 31.12.2013г. Отговорността за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 12.03.2014г., се носи от ръководството на дружеството.

21.03.2014г. Специализирано одиторско предприятие "Ажур ТДМ" ООД
гр. София



Управител:.....

/Тр. Рахнев/

Адрес на одитора:

Р България, гр. София, п.к. 1505,

ул. „Мърфи“ № 3, ет. 1, ап. 1,

тел. 359(2)9461832

Дипломиран експерт-счетоводител

Регистриран одитор:.....

/Тр. Рахнев/