

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„КАТЕКС“ АД
Гр. Казанлък

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „КАТЕКС“ АД и неговите дъщерни дружества-„Групата“ към 31 декември 2010 г., включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 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 отклонения.

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 отклонения 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ГРУПАТА - „КАТЕКС“ АД към 31 декември 2010 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Параграф за обръщане на вниманието

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че включените в консолидирания финансов отчет за 2010г. дружества „Тоскана 98“ ООД и „Капритекс“ ООД, които са дъщерни дружества и са обявен в ликвидация не са одитирани към 31.12.2010г., както и за предходната 2009 година.

Също така обръщаме внимание, че Групата е реализирала нетна загуба за годината, завършваща на 31 декември 2010 година в размер на 2 644 хил.лв., увеличението на загубата спрямо миналата година е вследствие на отписани вземания в дъщерните дружества, които са в процес на ликвидация.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл.38, ал.(4) и чл.33 от Закона за счетоводството

Прегледахме приложения Консолидиран Доклад за дейността на ГРУПАТА - „КАТЕКС“ АД, който не представлява част от годишния му консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този консолидиран доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, е в съответствие във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния консолидиран финансов отчет на ГРУПАТА към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Стоян Стоянов
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

28 АПРИЛ 2011г.
Гр.София,
Бул.Тотлебен

0048
Стоян
Стоянов
Регистриран одитор