

# ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До  
Общото събрание на акционерите  
на “Момина крепост” АД  
гр.Велико Търново

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на “Момина крепост” АД гр.В.Търново към 31 декември 2003 година и на свързаните с него отчет за доходите, отчет за измененията на капитала и отчет за паричния поток за годината, завършваща тогава. Отговорността за изготвянето на този отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на **Международните одиторски стандарти**. Тези стандарти налагат 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 проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, предоставени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това **удостоверяваме**, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството към **31.12.2003 година**, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с **Международните стандарти за финансово отчитане**.

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на пояснение **3.18** към финансовия отчет. Дружеството има данъчни задължения, които обжалва по реда на Данъчния процесуален кодекс. Към момента не е приключил етапа на съдебното обжалване. При неуважаване на жалбите от съда ръководството има намерения да се възползва от касационното производство. Окончателния изход не е ясен на настоящия етап и във финансовия отчет не са начислени провизии за потенциални задължения, които биха могли да възникнат за дружеството.

“ОДИТ –95” ООД гр. Велико Търново

Управител:

/Б.Бончев/

Регистриран одитор:

/В.Тодорова/



17.03.2004г.

гр.В.Търново

ул.”В.Левски” № 15 ПК 532