

9000 Варна
ул. Цар Асен № 21
тел. 052/ 626 760
тел./факс: 052/ 626 766
e-mail: varna@dokbg.com
www.dokbg..info

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg..info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ПОЛИМЕРИ” АД

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „ПОЛИМЕРИ” АД, приложен от страница 1 до страница 52, включващ счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2008, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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



3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в §4.2 и §4.3, 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 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.

Дружество за одит и консултации ООД
София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83
Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел./факс 052/626 766

4. Мнение

4.1. Както е оповестено в Бележка 2.5.5 Търговски и други вземания от Приложението към Финансовия отчет, дружеството е възприело подход за обезценка на вземанията в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Наличието на непотвърденост и на просрочия по отношение на събираемостта на вземанията, сочат данни за обезценка в размер на 9887 хил. лв., неотчетена в отчета за доходите.

4.2. В счетоводния баланс са включени дългосрочни инвестиции 3551 хил.лв., оценени по историческата им цена на придобиване. Доколкото това са инвестиции в асоциирани предприятия и малцинствени участия, за които не ни е представена актуална информация за финансовото състояние на съответните дружества, ние не бихме могли да потвърдим дали възстановимата стойност на тези инвестиции не се различава съществено от тяхната балансова стойност.

4.3. По време на нашия одит ние не получихме информация от независим източник за потвърждение на вземания на дружеството на стойност 37628 хил.лв. и задължения в размер на 7242 хил.л, както и не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност относно възстановимата, респективно амортизируемата стойност на тези вземания и задължения, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

4.4. Не са отразени дългосрочни задължения, представляващи отсрочени данъчни пасиви във връзка с временни разлики в балансовата стойност на амортизируемите активи в размер на 7050 хил.лв. Не е отчетен разход за данък в Отчета за доходите за годината преди предходната в размер на 129 хил.лв.

Дружество за одит и консултации ООД

София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83
Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел/факс 052/626 766



4.5. Съгласно МСС 14 Отчитане по сегменти, от публичните предприятия се изисква да определят основните източници на рискове и възвращаемост, като на тази база организират и оповестяват информация за основните сегменти, подлежащи на отчитане. Във финансовия отчет на дружеството не е представена информация, подлежаща на оповестяване съгласно МСС 14.

4.6. Като се изключи ефекта от възможните промени в резултат на изразените в предходните параграфи резерви и ограничения, считаме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „ПОЛИМЕРИ“ АД към 31 декември 2008 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за приложение от Европейския съюз.

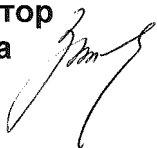
Доклад върху други регулаторни и правни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него от страница 53 до страница 59. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за приложение от Европейския съюз.

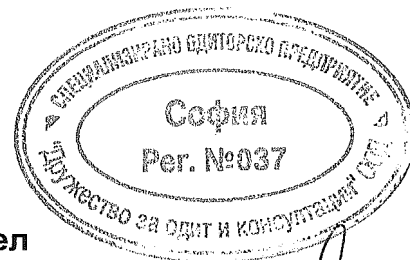
27 март 2009 година, София

**Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД**

Регистриран одитор
Здравка Щракова



Управител
Стефка Илиева




Дружество за одит и консултации ООД
София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83
Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел/факс 052/626 766