# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

## ДО АКЦИОНЕРИТЕ
## НА «МИЛКИ ЛУКС ИН» АД

### *Доклад върху консолидиран финансов отчет*

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"МИЛКИ ЛУКС ИН"АД, гр.Севлиево и неговото дъщерно предприятия /"ГРУПАТА"/,** включващ консолидиран баланс към 31 декември 2012 година, консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

### *Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет*

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие със Закона за счетоводството и Нацианалните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България и за такава система на 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 грешка.

### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран 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 консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.
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 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. 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.

## *Мнение*

По наше мнение **консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ГРУПАТА „МИЛКИ ЛУКС ИН"АД**, гр. Севлиево към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

## *Доклад върху други правни и регулаторни изисквания*

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2012 година, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността на дружеството е в съответствие във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2012 година.

***Зарка Спасова, ДЕС***
*Регистриран одитор № 0479*
*07.05.2013 г.*
*гр.София, България*
*ж.к. Овча купел1 бл.405, вх.Д*

0479 Зарка Спасова Регистриран одитор