

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите
На „ХОТЕЛ ПЛОВДИВ“ АД
Гр. Пловдив

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ХОТЕЛ ПЛОВДИВ“ АД към 31 декември 2012 г., включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат 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 беше 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 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 за 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 във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ХОТЕЛ ПЛОВДИВ“ АД към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашия доклад обръщаме внимание, че:

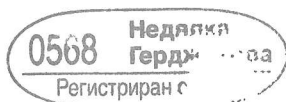
През 2011г. Дружеството има отрицателни нетни активи в размер на 194 хил.лв., което обстоятелство е индикатор за декапитализация по смисъла на Търговския закон (чл. 252, ал. 1, т. 5). В тази връзка ръководството на Дружеството изразява своите очаквания, че след започване на цялостната си дейност, ще реализира положителен финансов резултат и ще покрие натрупаните загуби.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството с дата 01.03.2013 г. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет. Считаме, че по отношение на съществени аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.



Недялка Герджикова,
Регистриран одитор,
Дипломиран експерт - счетоводител



27 март 2013 г.
гр. ул. "Р. Даскалов" 53
гр. Пловдив 4000
България