



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците
на „АЛ-ВА“ ООД
гр. Бургас

Доклад върху консолидиран годишен финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран годишен финансов отчет на междинната група „АЛ-ВА“ ООД към 31.12.2012г., включващ консолидиран счетоводен баланс към 31.12.2012г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения на междинната група.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет:

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран годишен финансов отчет в съответствие с приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), се носи от ръководството на междинното дружество-майка.

Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходяща счетоводна политика и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора:

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. 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 консолидираният годишен финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания финансов 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 консолидирания годишен финансов 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 елементи на счетоводната политика и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания годишен финансов отчет.

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

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото и имущественото състояние на междинната икономическа група „АЛ-ВА“ ООД, гр.Бургас към 31.12.2012 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните и потоци за годината, приключваща на тази дата в съответствие с приложените НСФОМСП.

Доклад върху други правни регулаторни изисквания:

Годишен доклад за дейността на междинната група „АЛ-ВА“ ООД съгласно чл.33 от Закона за счетоводството /ЗС/

В съответствие с изискванията на чл.38, ал.4 от ЗС, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на междинната група „АЛ-ВА“ ООД за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността на групата с дата 30.04.2013 г., се носи от ръководството на междинното дружество-майка.

Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на групата, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания годишен финансов отчет на междинното дружество-майка към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с приложените НСФОМСП.

Регистриран одитор:

0723 Диана
Иванова
Регистриран одитор
/Диана Иванова - ДЕС/

Дата: 10.06.2013 г.

гр.Бургас, ул.Болярска, № 12