

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
“ВЕЛИНА” АД
гр. Велинград

Доклад върху консолидирания финансов отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ВЕЛИНА” АД гр.Велинград и дъщерните и дружества, наречени за краткост “ГРУПАТА” включващ консолидиран баланс към 31.12.2011 година, консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството

2. Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такъв вътрешен контрол, какъвто то счита, че е необходим за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

3.Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

4.Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания от наша страна, 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.

5.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 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 „ГРУПАТА „ 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 „ГРУПАТА „. Одитът също включва оценка на уместността на счетоводните приблизителни 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 мнение.

Мнение

6. По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ГРУПАТА „ към 31 декември 2011 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз .

Доклад върху други законови и нормативни изисквания

7. На основание чл.33 от Закона за счетоводството „ГРУПАТА „ изготвя Годишен доклад за дейността с описание на стопанската дейност, постигнатите резултати през отчетния период, както и очакваното развитие през следващата финансова година.

Ние се запознахме с доклада за дейността на „ГРУПАТА „ изготвен от ръководството на „ВЕЛИНА „ АД за 2011 година и считаме, че представената финансова информация съответства във всички съществени аспекти на информацията представена в консолидирания финансов отчет.

23.03.2012 год.

гр.Казанлък, ул.„Хан Крум“ №11Б

Специализирано одиторско предприятие
„ИКОНОМ“ ООД

Одитор:
/Ваня Станева/

Управител:
/Ваня Станева/

