

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
ВЪРХУ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА АЛЕНА - Р АД

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ
На АЛЕНА – Р АД

Доклад върху финансовия отчет

& 1. Извършихме одит на индивидуалния годишен финансов отчет на АЛЕНА – Р АД към 31 декември 2011 година, включващ Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за движението на паричните потоци (пряк метод) и Отчет за промените в собствения капитал, за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на управлението на дружеството за финансовия отчет

& 2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия 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.

Отговорност на независимия одитор

& 3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

& 4. 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.

Мнение на независимия одитор

& 5. В резултат на извършените процедури удостоверяваме, че Годишният финансов отчет на АЛЕНА - Р АД, представя във всички съществени аспекти, имущественото и финансовото състояние на дружеството, за годината, завършваща на 31 декември 2011, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия и българското законодателство.

Годишен доклад за дейността на Дружеството в съответствие с изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството.

& 6. Ние съобщаваме, че са спазени изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството. Информацията представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, съдържаща се в одитирания финансов отчет на дружеството към приключилата на 31 декември отчетна година.

гр. София,
19 март 2012 година



д.е.-с. Анета Борисова Тупавичарова
регистриран одитор
Диплома № 286 от 1995 година