

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА "БОЛКАН ХОТЕЛС" АД
ГР. ВАРНА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОТ

д. е. с. ДИНКО СТАНЕВ – РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
(Диплом № 0521/2000 год.)

ЗА

ПРОВЕРКАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

"БОЛКАН ХОТЕЛС" АД - гр. ВАРНА

за 2007 година

Приел:.....

21.05.2008 год.



Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Болкан хотелс" АД, гр. Варна, включващ счетоводния баланс към 31.12.2007 год., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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 за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със счетоводното законодателство на Република България 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 одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в следващия параграф 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "Болкан хотелс" АД, гр. Варна към 31.12.2007 год., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на счетоводното законодателство на Република България.

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на следното:

1. оповестеното в т.2.15. от справката за оповестяване на счетоводната политика. Краткосрочните пасиви превишават краткосрочните активи с 1 521 хил. лв., като ръководството на дружеството е получило уверение от акционерите, че при необходимост ще бъдат осигурени съответните парични средства;

2. при извършената годишна инвентаризация на вземанията от дебитори и клиенти на дружеството установихме, че една част от тези вземания с балансова стойност 130 хил. лв. не могат да бъдат потвърдени като съществуващи и дължими.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения годишен доклад за дейността на дружеството. Годишният доклад за дейността на дружеството не е част от индивидуалния финансов отчет. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

По наше мнение финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на информацията, която се съдържа в годишния, индивидуален финансов отчет на дружеството към 31.12.2007 год.

21.05.2008 год.
гр. Бургас

ЗАВЕРИЛ:
(д. е. с. Д. Станев – рег. одитор)

