

**До**

**Акционерите**

**На " АЛМА ТУР БГ " АД**

**гр. София**

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

Извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на " Алма Тур БГ " АД гр. София включващ счетоводен баланс към 31 декември 2008г, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и 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 с Международните стандарти за финансови отчети, приети за приложение от Европейския съюз, 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 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 за този консолидиран 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 да се убедим в достатъчна степен на сигурност доколко неконсолидирания 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 неконсолидирания финансов 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

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 ефикасността 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 в неконсолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение:

### **Мнение**

В резултат на извършения одит удостоверяваме, че консолидирания финансов отчет е изготвен в съответствие с международните счетоводни стандарти и представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на "Алма Тур БГ" АД гр. София към 31 декември 2008 г., както и получения финансов резултат, промените в паричните потоци и измененията в собствения капитал за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз.

### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността на групата не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността на групата и годишния консолидиран финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз.

29. април . 2009г

регистриран одитор  
д.е.с. Гинка Точева

