

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на  
“ВЕЛИНА “ АД  
гр. Велинград

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ ВЕЛИНА “ АД гр.Велинград, включващ счетоводния баланс към 31.12.2009 година, отчет за съвкупния доход, 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. 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, 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.

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 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 достатъчно подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

#### Мнение

В резултат на това, по наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ВЕЛИНА" АД гр. Велинград към 31.12.2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

#### Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

На основание чл.33 от Закона за счетоводството дружеството изготвя Годишен доклад за дейността с описание на развитието и резултатите от дейността на предприятието и неговото състояние.

Ние се запознахме с доклада за дейността изготвен от ръководството на „ВЕЛИНА“, АД за 2009 година и считаме, че представената финансова информация съответства във всички съществени аспекти на информацията представена в годишния финансов отчет.

25.03.2010 год.

гр.Казанлък, ул."Хан Крум" 11Б

Специализирано одиторско предприятие

"ИКОНОМ" ООД

Одитор:

Ваня Станева/

Управител:

/Ваня Станева/

