

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС“ АД
ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС“ АД Пловдив, включващ баланс към 31 декември 2011 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от страница 1 до страница 20.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките 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 за 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС™ АД Пловдив към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че Дружеството отчита натрупани загуби \$219 хил.лева, която основно се формира от извършена обезценка на сградата на хотел „Смолян“ в град Смолян и собственият капитал е спаднал под регистрирания. Реализираните загуби от настоящата и предходни години са предпоставка за в бъдеще да се наруши счетоводния принцип за действащо предприятие.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на България, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Дружеството. Отговорността за изготвянето се носи от ръководството на Дружеството. Считаме че, финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година.

Регистриран одитор
ГАНКА БЪЧВАРОВА



27 март 2012 година
гр. Пловдив