

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 отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009г, отчет за всеобхватния доход, 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 2009 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.

26. април . 2010г

регистриран одитор
д.е.с. Гинка Точева

