

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
БЪЛГАРСКА РОЗА АД
КАРЛОВО

1. Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД КАРЛОВО, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г. и 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 други пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, 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 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 са разумни при конкретните обстоятелства.

3. 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 вътрешния 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.

4. Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на БЪЛГАРСКА РОЗА АД КАРЛОВО към 31 декември 2008 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци, за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

издаден от ръководството на дружеството
на основание - чл. 33 от Закон за счетоводството на Република България

В съответствие с изискванията на чл.38 ал.4 от Закон за счетоводството на Република България, ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2008 година. Този доклад не представлява част от финансовия отчет на дружеството за същия период.

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

По наше мнение историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на БЪЛГАРСКА РОЗА АД КАРЛОВО, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2008 г, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Регистриран одитор:

/Ганка Бъчварова/

0411 Ганка
Бъчварова
Регистриран одитор

