

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание
На акционерите на "Ален мак" АД
Гр.Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Ален мак" АД гр.Пловдив,включващ счетоводния баланс към 31.12.2007г и отчет за приходите и разходите,отчет за промените в собствения капитал,отчет за паричните потоци за годината,завършваща на тази дата и оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО) се носи от ръководството.Тази отговорност включва:

Разработване,приложение и подържане на вътрешен контрол,съществени за изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет,който не съдържа съществени неточности,отклонения и несъответствия,независимо дали се дължат на измама или грешка:подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и прилагане на приблизителни счетоводни оценки,които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет,основаващо се на извършения от нас одит.Нашият одит беше проведен в съответствия 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 до колко финансовия 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 се дължат на измама или грешка.При извършването на тези оценки на риска,одиторът взема под внимание вътрешния контрол,свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието,за да разработи одиторски процедури,които са уместни при тези обстоятелства,но не с цел изразяване на мнения относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на

уместността на прилаганите счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и уместна база за изразеното одиторско мнение.

Както е оповестено в Бележка 14 към индивидуалния годишен финансов отчет "Ален мак" АД отчита търговски и други вземания на 16236 хил лв към 31.12.2007 год. От тази сума 12872 хил лв са дължими към един клиент. В случай, че този клиент не бъде в състояние да плати част от дължимата сума, то това би оказало значително влияние върху финансовото състояние на дружеството. Получено е писмо от N&ULaboratories Ltd, едноличен собственик на "Ален мак-България" ЕАД, основен акционер на "Ален мак" АД, за потвърждение, че подкрепят и ще продължат да осъществяват оперативна, методологическа и финансова подкрепа на "Ален мак" АД в случай на необходимост.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта върху финансовия отчет в резултат на проблемния въпрос разгледан в предходния параграф финансовият отчет дава вярна и честна представа на финансовото състояние на "Ален мак" АД гр. Пловдив към 31.12.2007г, както и за нейните финансови резултати и парични потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с МСФО приети от Европейския съюз

Без да да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на оповестеното от ръководството в бележките към индивидуалния финансов отчет както следва:

В буква (Р) "Търговски и други задължения" Дружеството отчита задължения по договор за кредит по ЗУНК в размер на 4251 хил лв. към 31.12.2007г. В момента текат съдебни процедури срещу Агенцията за държавни вземания и ръководството счита, че "Ален мак" АД не дължи посочената по горе сума на Агенцията. В случай, че съдебното решение е неблагоприятно за дружеството, то ще бъде задължено и с 1605 хил лв. отрицателна разлика, заедно с редовни и наказателни лихви, които не са начислени в настоящия отчет.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство на България ние се запознахме с доклада за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложим към него. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Гр. Пловдив
... март 2008г

регистриран одитор

/Т. Благов/