

До *Александър*  
*Златков*  
на *Велико Търново*  
гр. *Търново*

## ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

от д-р Иван Владимиров Златков, регистриран одитор -

диплом № 0195 от 1993 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Ние извършихме одит на финансовия отчет на *Велико Търново*  
*Златков*

а 2009 година, който е приложен към настоящия доклад. Този отчет включва отчет за финансовото състояние (счетоводен баланс) към 31.12. 2009 г., отчет за оходите (отчет за приходите и разходите), отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци, завършващи на тази дата и приложение.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет се носи от ръководството на предприятието. Тя включва: разработването, внедряването и подържането на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измами или на грешки, подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Нашата отговорност е свързана с изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основано на извършения от нас одит.

Одитът беше проведен в съответствие професионалните изисквания на международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните норми, както и планирането и провеждането на одита така, че да се убедим в разумна степен на сигурност дали 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, както и документиране на някои доказателства в одиторско досие. Избраните процедури зависят от нашата преценка, включително и от преценката за рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия

във финансовите отчети – независимо дали те се дължат на измами или на грешки. При извършване на оценките за риска сме взели под внимание резултатите от функционирането на системата за вътрешен контрол. Одиторските процедури включват и оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки направени от ръководството на предприятието, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Одитираното предприятие прилага *международни* счетоводни стандарти като база за изготвяне и представяне на финансовия отчет за 2009 година. Това съответствува на изискванията на Закона за счетоводството.

Смятаме, че извършеният одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това *уверяваме* че финансовият отчет на *"Асенова"* за 2009 г. представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието към 31.12. 2009 година, получените финансови резултати за 2009 година, както и паричните потоци през 2009 година, съответствие с приложимите счетоводни и одиторски стандарти и другите приложими в Република България нормативни актове по счетоводство.

Информацията в годишния доклад за дейността на предприятието през 2009 година съответства на информацията, представена в годишния финансов отчет на предприятието за 2009 г.

На това основание *заставаме* годишния финансов отчет на *"Асенова"* за 2009 година *заставаме*

гр. *Умания*  
*В. в. в.* 2010 г.

Одитор: *Иван Златков*  
(д-р Иван Златков)

