

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „АЛ и КО” АД
гр. Шумен

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "АЛ и КО" АД – гр.Шумен към 31 декември на 2010 година, включващ счетоводния баланс към 31.12.2010 год., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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 отчитане, приети от ЕС, 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 финансовия 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 преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения 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 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 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 във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „АЛ и КО“ АД – гр.Шумен към 31.12.2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че не са определени чрез актюерски изчисления дългосрочните доходи на наетите лица при пенсионирането им, крито биха породили допълнителни задължения за Дружеството.

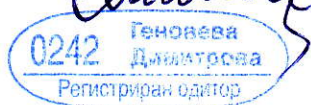
Доклад по други правни и регулаторни изисквания- Годишен доклад за дейността към 31.12.2010 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31.12.2010 г. на „АЛ и КО“ АД, който не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства във всички съществени аспекти на информацията, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Регистриран одитор :

Подпис :

Печат :



Геновева Георгиева Димитрова

Дата : 10.05.2011 год.

Адрес на одитора: гр.Шумен,
Ул."Цар Освободител" 64, вх.В, ап.56