

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ на
СВЕТЛИНА АД
гр. Сливен

ДОКЛАД
от регистрирания одитор Анка Терзиева – диплома № 106

I. Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на СВЕТЛИНА АД към 31 декември 2011 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството² за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, който дава вярна и честна представа в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовият 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 предприятието⁵. 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

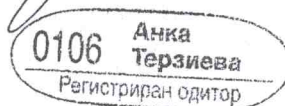
По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти като дава вярна и честна представа за финансовото състояние на СВЕТЛИНА АД към 31 декември 2011 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

II. Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл.38 пар.4) действащ в България, аз съм се запознала с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността с дата ...31.01.2012 се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2011 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
Анка Терзиева – диплома № 0106

13.03.2012
[Дата на одиторския доклад



Адрес на одитора:
Гр. Сливен,
бул. „Цар Освободител“ № 4 вх.А ап.10
тел. 044 622 852
GSM 0888 923 734