

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Акционерите на

“ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД

гр. Пловдив

1. Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Дружеството “ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД - гр. Пловдив към 31 декември 2010 година, включващ баланс към 31 декември 2010 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, изложени от стр. 1 до стр. 28 .

2. 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 в Европейския съюз, 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.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

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 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 ние да се убедим 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 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.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

4. База за изразяване на квалифицирано мнение

Дружеството отчита вземания от клиенти в размер на 1816 хил. лв. и задължения към търговски контрагенти в размер на 811 хил. лв., за които не се предостави информация за възрастов състав и не сме в състояние да определим евентуални обезценки или отписване на вземания и задължения с изтекъл давностен срок, които биха променили финансовия резултат.

5. Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от възможните корекции, ако такива съществуват, посочени в параграф 4 по-горе, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството "ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС" АД - гр. Пловдив към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз.

6. Обръщане на внимание

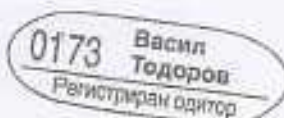
Обръщаме внимание на факта, че Дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 8132 хил. лв., която основно се формира от извършената обезценка на сградата на хотел "Смолян" в град Смолян и собственият капитал е спаднал под регистрирания. Акционерите следва да се съобразят с изискванията на Търговския закон. Реализираните загуби в предходна и настояща отчетна година са предпоставка за в бъдеще да се наруши счетоводния принцип за действащо предприятие.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

7. Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него от стр. 29 до стр. 31. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на Дружеството.

Васил Тодоров



Регистриран одитор

30.03.2011 г.

гр. Пловдив