



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА МЕДИКА АД

Доклад върху неконсолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложенния неконсолидиран финансов отчет на МЕДИКА АД (Дружеството), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за неконсолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този неконсолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този неконсолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 неконсолидираният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в неконсолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в неконсолидирания финансов 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 неконсолидирания финансов 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 в неконсолидирания финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, неконсолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на МЕДИКА АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в Приложение (б), че към датата на издаване на настоящия неконсолидиран финансов отчет за 2011 г. на Дружеството, все още не е бил издаден неговият консолидиран отчет за същия период. Ръководството планира да издаде консолидирания отчет не по-късно от 20 април 2012 г. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

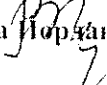
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

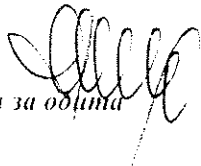
Годишен доклад за дейността на МЕДИКА АД по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

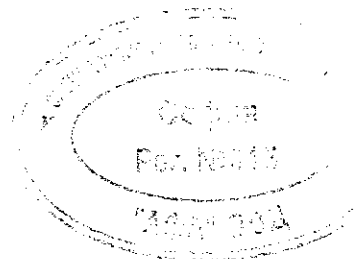
В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на МЕДИКА АД за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му неконсолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 29 февруари 2012 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Комисията на Европейския съюз.

АФА ООД
АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Валтя Йорданова 
Йорданова
Управител

Рени Георгиева Йорданова 
Регистриран ДЕС, отговорен за одита



26 март 2012 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България