

До АКЦИОНЕРИТЕ
на „НАШ ДОМ-
БЪЛГАРИЯ” АД ХОЛДИНГ
гр. СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА НЕЗАВИСИМ ОДИТ
от
„СОК ЕКСПЕРТ М” ООД -
регистриран одитор Живко Кирилов с рег. ном. 191,
гр. СОФИЯ, ул. „Братя Миладинови” №12, ет. 1

Доклад върху консолидирания годишен финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „НАШ ДОМ-БЪЛГАРИЯ” АД ХОЛДИНГ гр. София, включващ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2011 година и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за промените в собствения капитал, консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Параграф за изразяване на резерви

1. Дружествата не са извършили инвентаризация на ДМА и КМА към 31.12.2011 г.
2. Не са уточнение взаимните разчети между дружествата.
3. В „Мелта“ АД чистата стойност на имуществото е под размера на записания капитал, което е в нарушение на чл. 252, ал. 5 от ТЗ.
4. Не са осчетоводени стоките приети за съхранение в „Мелта“ АД.
5. Да се заведат правилно разплащателните сметки на дружествата.
6. Да се приеме график за изготвянето на неконсолидираните отчети на дружествата и консолидиран отчет на холдинга.

Мнение

В резултат на това с изключение на мнението изразено в „Параграф за изразяване на резерви“ удостоверяваме, че консолидираните финансови отчети дават вярна и честна представа, във всички съществени аспекти, за финансовото състояние на „НАШ ДОМ-БЪЛГАРИЯ“ АД ХОЛДИНГ гр. София към 31 декември 2011 година, както и за получените финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на консолидирания годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между консолидирания годишен доклад за дейността на дружеството и консолидирания годишен финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение изложеният консолидиран годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения консолидиран годишен финансов отчет на компанията към 31.12.2011 година.

02.05.2012 г.

За „СОК ЕКСПЕРТ М“ ООД:

