

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 финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „НАШ ДОМ-БЪЛГАРИЯ“ АД ХОЛДИНГ гр. София, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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 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 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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.

Параграф за резерви

1. Дружеството не е извършило инвентаризация на ДМА към 31.12.2011 г.
2. Разплащателната сметка на дружеството е открита на името на Изпълнителния Директор на Дружеството, а не на името на самото Акционерно Дружество.
3. Годишният финансов отчет на Дружеството е приет от Съвета на Директорите на 22.03.2012 г., което е много късна дата с оглед извършването на качествен одит на данните на дружеството и дава малко възможности за заверяването на ГФО.

Мнение

В резултат на това с изключение на мнението изразено в „Параграфа за резерви“ удостоверяваме, че финансовите 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 отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

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

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

02.04.2012 г.

За „СОК ЕКСПЕРТ М“ ООД:

