

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ФАВОРИТ ХОЛД" АД

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения консолидиран финансов отчет на група **ФАВОРИТ ХОЛД** АД гр. София, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние (счетоводния баланс) към 31 декември 2013 г. и консолидиран отчет за всеобхватния доход (приходите и разходите), консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран 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 консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят 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 аз да се убедя 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 в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в 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 във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на група **ФАВОРИТ ХОЛД гр. София** към 31 декември 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на **“ФАВОРИТ ХОЛД” АД гр. София** е съставило доклад за дейността на дружеството и неговите дъщерни предприятия през 2013 година, каквото е изискването на българския Закон за счетоводството. Този доклад е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2013 година.

Аз се запознах с доклада на ръководството.

Моето мнение е, че финансовата информация в приложения годишен доклад на ръководството за дейността на **“ФАВОРИТ ХОЛД” АД гр. София** съответства на представената и оповестена информация в консолидирания финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 година.

Отчетите, изготвени по образци на Комисията за финансов надзор, са съставени на идентична база.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:



Дата 28.04.2014 г.

(ДЕС Бл. Събева)

Адрес на одитора: гр. София

ж.к. „Стрелбище”, ул. „Йордан Йовков”, № 20, вх.Б, ап.3