

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА

“ФАВОРИТ ХОЛД” АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на група “ФАВОРИТ ХОЛД” АД гр. София, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние (счетоводния баланс) към 31 декември 2012 г. 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 съществени 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 отчетяване 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 финансов отчет, основащо 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 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 мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изреченото от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на група **“ФАВОРИТ ХОЛД” АД гр. София** към 31 декември 2012 г., както и за неговите 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 на **“ФАВОРИТ ХОЛД” АД гр. София** е съставило доклад за дейността на дружеството и неговите дъщерни предприятия през 2012 година, каквото е изискването на българския Закон за счетоводството. Този доклад е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2012 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** съответствува на представената и оповестена информация във консолидирания финансовия отчет на дружеството към 31.12.2012 година.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

Дата 24.04.2013 г.

(ДЕС Ив. Събев)



Адрес на одитора:

гр. София

ЖК “Света Троица”

Бл.297, ет.17, ап.60