

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Акционерите на „Армейски Холдинг“ – АД
Адрес: гр. София, бул. „Цар Освободител“ №33

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД – гр. София, с ДАП „ЕЛХОВО“ АД – гр. Елхово, „БРЕЗЕНТОВИ ИЗДЕЛИЯ АД – с. Цар Самуил, „БУЛГАРЦВЕТ – ЕП“ АД – гр. Елин Пелин и „КАРНОТА“ АД – гр. Карнобат, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, 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 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 консолидирани 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 консолидираният 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 във финансовия 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 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, консолидационни процедури 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.

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Армейски Холдинг“-АД към 31 декември 2011 г. на консолидирана база, както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане .

Доклад върху други законови изисквания:

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че консолидираната финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“-АД , изготвен от ръководството му, съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на консолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания консолидиран годишен финансов отчет на дружеството към и за годината, завършваща на 31 декември 2011 година. Отговорността за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността, се носи от ръководството на дружеството.

Подпис:




Екатерина Генешка - независим одитор по ЗНФО, диплом №0475
Адрес: гр.София, ул "Веслец" №2

Дата на одиторския доклад: 19.04.2012г.
гр. София