

ДО Акционерите
НА „Наш Дом - България“ АД - Холдинг
гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран годишен финансов отчет на „Наш Дом - България“ АД – Холдинг гр. София, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 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 консолидиран годишен 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

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран годишен 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 годишен 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 консолидирания годишен 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 годишен 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 годишен финансов отчет.

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на акционерите да приемат производствена програма за развитие на холдинга, да се изплащат задълженията, да се уредят вземанията между дружествата от холдинга и да се набележат мерки за снижаване на финансовия риск от недостига на средства и да се извърши инвентаризация на недвижимите имоти.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидирания годишен финансов отчет дава вярна и честна представа, във всички съществени аспекти, за финансовото състояние на „Наш Дом - България“ АД - Холдинг гр. София към 31 декември 2010 година, както и за получените 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 също така носи отговорност за изготвянето на консолидиран 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 изготвеният консолидиран годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения консолидиран годишен финансов отчет на дружеството към 31.12.2010 година.

05.04.2011 г.

За "С.О.К. - ЕКСПЕРТНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ"
/ д.е.с. Живко Кирилов /

