

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на Българска холдингова компания АД
гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложеня индивидуален финансов отчет на Българска холдингова компания АД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009, отчета за всеобхватния доход и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, отчета за промените в собствения капитал, 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 индивидуалния финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти се носи от ръководството на Дружеството. 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 индивидуалния финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат свързване 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 в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния 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 индивидуалния финансов отчет от страна на Дружеството, 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 Дружеството.

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 индивидуалния 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 индивидуалния финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **Българска холдингова компания АД към 31 декември 2009 г.**, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с **Международните счетоводни стандарти**, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 година. Този доклад не е част от индивидуалния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, с дата 29.01.2010 година, се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация представена в годишния доклад за дейността, съответства на всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2009 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Комисията на Европейския съюз.

10.02.2010

Любка Шуманска
Регистриран одитор
София 1784, ЖК Младост 1, бл.51, вх.1, ап.1

