

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Ръководството на „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“-АД
Адрес: гр.София,район „Средец“, бул.”Цар Освободител”№33

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“- АД,включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г. , отчет за всеобхватния доход , отчет за промените в собствения капитал и 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 финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане 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 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 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 нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“-АД към 31 декември 2011 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други законови изисквания:

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че финансовата 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 финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на дружеството към и за годината, завършваща на 31 декември 2011 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Управителния съвет на дружеството на 14.03.2012г., се носи от ръководството на дружеството.

Подпис:



*Екатерина Генешка - регистриран одитор по ЗНФО, диплом №475
Адрес: гр.София 1000, ул. "Веслец" №2*

*Дата на одиторския доклад: 16. март 2012г.
гр. София*