

ДОКЛАД

НА ТЕОДОСИ ГЕОРГИЕВ – РЕГИСТРИРАН ОДИТОР № 363

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
”ХОЛДИНГ ПЪТИЩА” АД
град София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2007 година на „Холдинг Пътища” АД, който включва: баланс, отчет за доходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2007 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети и Международните счетоводни стандарти 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 финансовия отчет не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия.

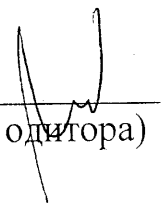
Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовите отчети, 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 дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата на вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовите отчети.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Холдинг Пътища” АД гр. София към 31 декември 2007 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти.

Годишният доклад за дейността на дружеството е в съответствие със съдържанието на годишните финансови отчети.


(подпис на одитора)

адрес на одитора:

София, жк "Младост 1", бл.91,
вх.Г, ет.4

28.03.2008 год. София