

До акционерите
на “Северкооп – Гъмза Холдинг АД
ул.”Аджело Ронкали” 10
гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

От Владимир Иванов Златков – регистриран одитор, диплом N0195 от 1993 година.

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на Северкооп – Гъмза Холдинг АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработването, внедряването и поддържането на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измами или на грешки; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, което се основава единствено на извършения от нас одит.

Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и планирането и провеждането на одита така, че да се убедим в разумна степен 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 нашата преценка, включително и от преценката за рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовите отчети – независимо дали те са дължат на измами или на грешки. При извършване на оценките за риска сме

взели под внимание резултатите от функционирането на системата за вътрешен контрол. Одиторските процедури включват и оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството на предприятието, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Преценяваме, че извършения от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовия отчет на Северкооп – Гъмза Холдинг АД за 2009 година представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието към 31.12.2009 година, получения финансов резултат за 2009 година, както и паричните потоци за годината, в съответствие с приложимите счетоводни и одиторски стандарти и другите приложими нормативни актове в счетоводството.

Информацията в годишния доклад за дейността на предприятието през 2009 съответства на информацията, представена в годишния финансов отчет за годината.

На това основание заверяваме годишния финансов отчет на Северкооп – Гъмза АД за 2009 година без резерви и забележки.

Гр. София

25-03-2010

Подпис: 
(Владимир Златков)


