

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### ДОАКЦИОНЕРИТЕ НА СЕВЕРКООП –ГЪМЗА ХОЛДИНГ АД

### ДОКЛАД ВЪРХУ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "СЕВЕРКООП – ГЪМЗА ХОЛДИНГ" АД (Дружеството-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата), включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

#### *Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет*

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

#### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 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 в консолидирания 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 финансов отчет от



страна на Групата, 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 Групата. 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 финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

### ***Мнение***

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата „СЕВЕРКООП – ГЪМЗА ХОЛДИНГ“ към 31 декември 2012 година, както и финансовите резултати от нейната дейност и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

### ***Параграф по други въпроси***

Консолидираният финансов отчет на Група „СЕВЕРКООП – ГЪМЗА ХОЛДИНГ“ за годината, приключваща на 31 декември 2011 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет.

## **ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ**

**Годишен доклад за дейността на Група „СЕВЕРКООП – ГЪМЗА ХОЛДИНГ“ 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 Група „СЕВЕРКООП – ГЪМЗА ХОЛДИНГ“ за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от консолидирания финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството-майка. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2012, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

**Магдалена Цветкова, ДЕС**  
**Регистриран одитор**



**11 април 2013 година**  
**ж.к. „Манастирски ливади-Б“ 61**  
**гр. София 1404, България**

