

# РАДОСЛАВ ХРИСТОВ

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР-ДЕС0318

гр. Тетевен, ПК 5700, ул. "Иван Вазов" № 56  
тел. 0035967853576, моб. 00359889398926

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
на „СЕВЕР - ХОЛДИНГ“ АД  
гр. С О Ф И Я

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „СЕВЕР - ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 104075827 състоящ се от отчета за финансовото състояние към 31.12.2015 година и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителни приложения към финансовия отчет, включително обобщено оповестяване на значими счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и за такава система на вътрешен контрол, каквато Ръководството определи като необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с 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 отклонения.



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 отклонения 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 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 в индивидуалния финансов отчет.

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

### *Мнение*

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „СЕВЕР - ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 104075827, към 31.12.2015г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството на Република България и приетите Международните стандарти за финансово отчитане.

### *Доклад по други правни и регулаторни изисквания*

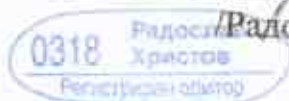
Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация,

Доклад на регистриран одитор Радослав Христов .....

представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на „СЕВЕР - ХОЛДИНГ“ АД, ЕИК 104075827 към и за годината завършваща на 31 декември 2015 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 25.02.2016г., се носи от ръководството на Дружеството.

ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ-  
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: \_\_\_\_\_



Радослав Христов/

*Дата: 18 Март 2016г.*

гр. Тетевен, П К 5700

ул. Иван Вазов № 56

e-mail: [xristof@abv.bg](mailto:xristof@abv.bg)