

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Общото събрание на акционерите на
„СЕВЕР-ХОЛДИНГ“ АД гр.Велико Търново

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „СЕВЕР-ХОЛДИНГ“ АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2007 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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 финансови отчети приети от Европейския съюз 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 извършеният 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 да се убедим в разумна степен на сигурност до колко 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 на 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 имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2007, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на „СЕВЕР-ХОЛДИНГ“ АД е съставило Годишен доклад за дейността на дружеството през 2007г, каквото е изискването на Български Закон за счетоводството. Докладът е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2007г. Ние се запознахме с доклада на ръководството. Нашето мнение е, че финансовата информация в приложения годишен доклад на ръководството съответства на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2007 година.

24.03.2008г

СОП „ОДИТ-95“ ООД гр.В.Търново

Управител:

/ Б.Бончев /

Гр.В.Търново

Водещ одитор

/ П. Арменчева /

Ул.В.Левски №15,пк 532

