

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ЮГ МАРКЕТ“ АД ГР. ПЛОВДИВ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЮГ МАРКЕТ“ АД, включващ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 година, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци към 31 декември 2009 година, 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 българското счетоводно законодателство 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 спазването 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 грешки.

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 във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният 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 „ЮГ МАРКЕТ“ АД към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци към тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 33 от Наредба №38 на Комисията за финансов надзор за изискванията към дейността на инвестиционните посредници трябва да изразим мнение относно съответствието на създадената и прилаганата от инвестиционния посредник организация на сметките и отчетността за съхраняването на клиентските активи, в съответствие с изискванията на Наредбата. По наше мнение „ЮГ МАРКЕТ“ АД поддържа отчетност за съхраняваните клиентски активи в съответствие с изискванията на Наредба № 38 на Комисията за финансов надзор.

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложеня Доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33 от същия Закон. Този доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в доклада, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на „ЮГ МАРКЕТ“ АД към 31 декември 2009 година, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети .

Дата: 30.11.2010

Подпис: 
0108 Благой Панайотов
Благой Панайотов
Дипломиран експерт-счетоводител
Регистриран одитор № 108
Пловдив, ул. „Иван Андонов“ 5