

**До Едноличния собственик на капитала
на "Софийски имоти" ЕАД
ТУК**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения индивидуален годишен финансов отчет на „Софийски имоти“ ЕАД към 31 декември 2013 година, включващ: счетоводен баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия / НСФОМСП/, приети за прилагане в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

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 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 във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения 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:

В резултат удостоверяваме, че приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно. във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Софийски имоти”ЕАД към 31 декември 2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия/НСФОМСП/.

Параграф за обръщане на внимание :

Без да изразяваме резерви върху достоверността на годишния финансов отчет , обръщаме внимание на потребителите на информация върху следните съществени обстоятелства, които са подходящо оповестени, както в Пояснителното приложение към годишния финансов отчет, така и в Доклада за дейността :

-Многобройните съдебни дела, по които е страна предприятието, като значима част от тях касаят недвижими имоти/ Виж т.6.3 от Пояснителното приложение/.

-Наличието на значителен брой недвижими имоти /включени в капитала при регистрацията му/ които, макар и собствени по документи, не се владеят реално и не могат да се използват в дейността на предприятието /виж т.1.2 от Пояснителното приложение/, което се дължи на различни правни основания. От есента на 2013год. насам специално назначена от принципала /Столичния общински съвет/ комисия се занимава с решаването на този въпрос, като към датата на издаване на одиторския доклад същата не е приключила работата си.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

Гр.София ул.”Славянска,, 29А ет.2, офис 7

Регистриран одитор: СОП “Ивас Консулт”ООД

28.03.2013 Управител и отговорен за одита :

