

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА ЕФ ДЖИ – ИНВЕСТ АД
ГР. РУСЕ

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ЕФ ДЖИ – ИНВЕСТ АД**, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета 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

2. Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи по негова преценка като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.
4. 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

дружеството, 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 дружеството. 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.

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

6. Ние бяхме избрани за одитори на Дружеството на 06 юни 2013 г. и поради това не сме присъствали на инвентаризацията на касовата наличност в края на годината. Ние не бяхме в състояние да се удовлетворим в достатъчна степен чрез алтернативни способности относно касовата наличност към 31 декември 2011 г.

Квалифицирано мнение

7. По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от въпроса, описан в параграфа База за изразяване на квалифицирано мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ЕФ ДЖИ – ИНВЕСТ АД към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Параграф по други въпроси

8. Финансовият отчет на ЕФ ДЖИ – ИНВЕСТ АД за годината, приключваща на 31 декември 2010 г., е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този финансов отчет на 23 юни 2011 г.

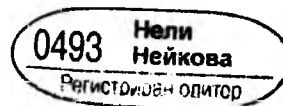
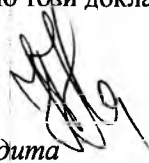
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

9. Не ни беше представен годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011г. и затова ние не сме се запознали с него. По тази причина не можем да изразим мнение относно този доклад.

Нели Иванова Нейкова

Регистриран ДЕС, отговорен за одита



24.06.2013г.

ул. Ген. Скобелев 52, вх. Г

гр. Русе 7000, България