До
Ръководството на
" БРИЛЯНТ " АД
София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

от Анастасия Матова – Головина
Регистриран одитор Диплом № 0010
от 1991 г., Д.В.бр. 102 от 1991 г.

Доклад върху годишен финансов отчет.

Аз извърших одит на приложения годишен финансов отчет на **" БРИЛЯНТ " АД**- София, включващ счетоводен баланс, отчет за печалбите и загубите и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за периода до 31.12. 2015 г., 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 годишен финансов отчет в съответствие с Международните стандапти за финансови отчети, приети от Европейския съюз се носи от ръководството на оргатизацията. Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени отклонения и неточности, независимо дали се дължат на измами 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.

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът беше 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 убедя в разумна степен на сигурност, доколко годишния финансов отчет не съдържа съществени неточности и отклонения . Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в

0010 Анастасия Матова
Регистриран одитор

годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценките на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в годишния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измами или на грешки. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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 организацията..

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 им представяне в тодишния финансов отчет.

Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Одиторско мнение.

В резултат на това удостоверявам, че годишния финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **" БРИЛЯНТ "** АД София, към 31.12..2015 г. както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за периода, в съответствие с прилаганите счетоводни стандарти и счетоводна политика.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, /чл. 38, ал.4/ прегледах предложения Доклад за дейността на дружеството за периода до 31.12.2015 г.,изготвен от ръководството на **" БРИЛЯНТ " АД** София . Историческата финансова информация, представена в доклада за дейността съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет.

София, 05.04 2016 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
Анастасия Матова-Головина

0010 Анастасия Матова
Регистриран одитор