

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание
на "Холдингово дружество Дунав" АД
гр. Враца

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Холдингово дружество Дунав" АД /Дружеството/, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал 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 счетоводни стандарти*, приети от Европейския съюз, се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, както и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на независимия одитор

Отговорността на одитора се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения одит. Одитът бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат 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.

Одитът включва извършване 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 в индивидуалния финансов отчет. При извършване на тези оценки на риска се взема под внимание

системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, с цел да се разработят 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 принципи и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният одит и получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни като база за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на "Холдингово дружество Дунав" АД към 31 декември 2012 година, както и резултатите от неговата дейност, паричните потоци и промени в собствения капитал за годината, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността, издаден от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012, изготвен на база Международните счетоводни стандарти. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството се носи от ръководството на Дружеството.

София, 12 март 2013 година

Таня Божилова
регистриран одитор

