

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

### *Доклад върху консолидирания финансов отчет*

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "Холдингово дружество Дунав" АД /Дружеството/, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към **31 декември 2012 година**, консолидирани отчети за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

### *Отговорност на Ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на приложения финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, 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, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на "Холдингово дружество Дунав" АД към 31 декември 2012 година, както и за неговите консолидирани финансови резултати от дейността и за консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

### *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, ние докладваме, че историческата консолидирана финансова информация, представена в Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на консолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания консолидиран годишен финансов отчет на "Холдингово дружество Дунав" АД към и за годината, завършваща на 31 декември 2012 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

София, 25 април 2013 година

Таня Божилова  
регистриран одитор

