

9000 Варна
ул. Цар Асен № 21
тел. 052/ 626 760
тел./факс: 052/ 626 766
e-mail: varna@dokbg.com

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: dokbg@linkos.bg
www.dokbg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „КОСТЕНЕЦ ХХИ” АД

Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „КОСТЕНЕЦ ХХИ” АД, приложен от страница 1 до 36 страница, включващ счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2006, 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 стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама 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

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 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.

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 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.

Дружество за одит и консултации ООД

София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83
Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел./факс 052/626 766

Мнение

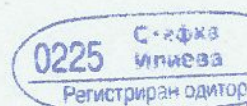
1. Както е посочено в Бележка 20 на Приложенията към финансовия отчет, не са отразени дългосрочни задължения, представляващи отсрочени данъчни пасиви във връзка с временни разлики в балансовата стойност на амортизируемите активи в размер на 718 хил.лв.
2. Като се изключи ефектът от възможните промени, които биха могли да настъпят, в резултат на изразените в предходния параграф резерви, считаме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „КОСТЕНЕЦ ХХИ“ АД към 31 декември 2006 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.
3. В допълнение потвърждаваме, че изготвеният от ръководството годишен доклад за дейността на „КОСТЕНЕЦ - ХХИ“ АД за 2006 година съответства с годишния финансов отчет за същия отчетен период.

14 март 2007 година



**Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД**

**Регистриран одитор, Дипломиран експерт - счетоводител
Стефка Илиева**



Дружество за одит и консултации ООД
София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83
Варна 9000, ул. Цар Асен 21, тел. 052/626 760, тел/факс 052/626 766