

ДАНИЕЛА ПЕТРОВА

Адрес: София, Студентски град, ул.Акад.Стефан Младенов, № 9
тел.: +359 2 8620724 ♦ мобилен: +359 887 61 83 92 ♦ E-mail: dani_petrova2003@yahoo.com

До акционерите на
“ТК-ХОЛД” АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет наикономическата група “ТК-ХОЛД” АД гр. София, включващ консолидираните счетоводен баланс към 31.12.2007 год., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството на „ТК-ХОЛД” АД. 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 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 консолидиран 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

ДАНИЕЛА ПЕТРОВА

Адрес: София, Студентски град, ул.Акад.Стефан Младенов, № 9
тел.: +359 2 8620724 • мобилен: +359 887 61 83 92 • E-mail: dani_petrova2003@yahoo.com

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 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 представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, че:

- 1.към датата на придобиване на дъщерните дружества активите и пасивите на дъщерните дружества са представени по тяхната справедлива стойност или че са преизчислени за целите на изготвяне по МСС;
 - 2.за дружества от състава на групата – „Кабиле – ЛБ”, Консорциум „Кожи и изделия от кожи” АД, „Ралентекс” АД, „Технотекс” АД, „Тунджа 73”, „Изгрев” АД, „Белпред” АД е приложим принципа за „действащо предприятие”.
- Бележка 2 е отразена в докладите на одиторите на съответните дружества като резерви или обръщане на внимание;
- 3.наличността на имоти, машини, съоръжения и оборудване в консолидирания финансов отчет на подгрупата „ППС” е потвърдена. В статията разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване са включени разходи в размер на 2 841 хил.лв., представляващи набрани разходи по сграда в гр.Пловдив от стари отчетни периоди, които не са капитализирани в стойността ѝ. По мнението на одиторите са налице индикации за обезценка на балансовата стойност на този обект.

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени, в случай, че ние бяхме в състояние да потвърдим разликите между признатите стойности на активите и пасивите, определени в т.1,2 и 3, консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти,

ДАНИЕЛА ПЕТРОВА

Адрес: София, Студентски град, ул.Акад.Стефан Младенов, № 9

тел.: +359 2 8620724 • мобилен: +359 887 61 83 92 • E-mail: dani_petrova2003@yahoo.com

финансовото състояние на групата към 31.12.2007 год, както и финансовите резултати за дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Налице е съответствие между годишния финансов отчет и доклада на ръководството за дейността на икономическата група.



Регистриран одитор: ..

/Д.Петрова/

Дата: 24.04. 2008год.