

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
“ЮТЕКС” ХОЛДИНГ АД  
град СОФИЯ

### *Доклад върху консолидираните финансови отчети*

Ние извършихме одит на приложените консолидирани финансови отчети на “ЮТЕКС” ХОЛДИНГ АД град София, включващи консолидиран баланс (отчет за финансовото състояние) към 31 декември 2009 година и 31 декември 2008 година, консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци за годините, завършващи на тези дати, обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишен доклад за дейността на консолидирана база. Консолидираните финансови отчети на дружеството за годината към 31 декември 2008 година са били одитирани от нас, с издаден немодифициран доклад върху тях с дата 29 април 2009 година.

Консолидираните финансови отчети са съставени на база на индивидуалните финансови отчети на Холдинга (с одитор д-р Стоян Дурин) и на дъщерните дружества “ЮТА” АД град Русе (с одитор Христина Филипова), “АЛБЕНА С” АД град Сливен (с одитор Даниела Дурина) и “СЛАВЯНКА” АД град Бургас (с одитор Даниела Дурина).

Индивидуалните финансови отчети са съставени на база МСФО/МСС с изключение на тези на “ЮТА” АД, които са съставени на база на НСФОМСП.

*Отговорност на ръководството за консолидираните финансови отчети.*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на тези консолидирани финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети и Международните счетоводни стандарти

се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидираните финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измами или на грешки; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на счетоводни приблизителни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху тези консолидирани финансови отчети, 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 консолидираните финансови отчети не съдържат съществени отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидираните финансови отчети. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени отклонения и несъответствия в консолидираните финансови отчети, независимо дали те се дължат на измами или на грешки. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидираните финансови отчети 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 от този вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидираните финансови отчети.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

*Мнение*

**По наше мнение консолидираните финансови отчети представят достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на “ЮТЕКС” ХОЛДИНГ АД към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз.**

*Доклад върху други правни и регулаторни изисквания*

**Ние считаме, че представеният ни годишен доклад за дейността на дружеството на консолидирана база, изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства на финансовите отчети.**

д-р Стоян Дурин  
от град София



27 април 2010 година