

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА "ДРУЖБА" АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ДРУЖБА" АД Разград, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за доходите (приходите и разходите), 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 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.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **“ДРУЖБА” АД Разград** към 31 декември 2007 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

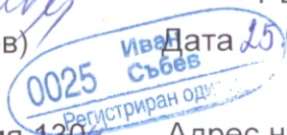
Ръководството на **“ДРУЖБА” АД** гр. **Разград** е съставило доклад за дейността на дружеството през 2007 година, каквото е изискването на българския Закон за счетоводството. Този доклад е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2007 година.

Ние се запознахме с доклада на ръководството.

Нашето мнение е, че финансовата информация в приложения годишен доклад на ръководството за дейността на **“ДРУЖБА” АД** гр. **Разград** съответствува на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2007 година.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

Дата 25.03.08 (ДЕС Ив. Събев)



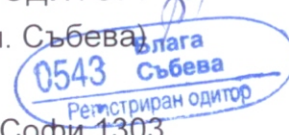
Адрес на одитора: гр. София 1307

Жк “Света троица” бл. 297, ет.17, ап. 60

Иван Иванов Събев

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

Дата 25.03.2008 (ДЕС Бл. Събева)



Адрес на одитора: гр. София 1303

Зона Б-5, бл. 6, вх. Б, ап. 121

Блага Иванова Събева