Anna Ivanova Pavlova

"АЖУР ТДМ" ООД

"Ажур ТДМ" ООД

ИН: 121270288
ИН по ЗДДС: BG121270288

ул. "Мърфи" № 3, ет. 1, ап. 1
1505 гр. София
България

Телефони: (359) 2 946 18 31
(359) 2 946 18 32
Факс: (359) 2 946 18 34
e-mail: ajourtdm@mtel.net

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
"Доверие – Обединен Холдинг" АД

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на икономическа група "Доверие – Обединен Холдинг" АД ("Дружеството"), гр. София, включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31.12.2011г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приложими на територията на Европейския съюз.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз, 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, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;

- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които 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 изискванията 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 консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов 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 в консолидирания финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето мнение основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото и имущественото състояние на „Доверие – Обединен холдинг" АД и неговите дъщерни предприятия към 31 декември 2011г., както и за неговия консолидиран финансов резултат от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 1.3 към консолидирания финансов отчет, където са посочени одиторските мнения върху индивидуалните отчети на част от дъщерните дружества, за които е изразено обръщане на внимание или модифицирано мнение, което не оказва значително влияние върху резултатите от извършената консолидация.

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 2.2 към консолидирания финансов отчет, където са посочени дружествата, които не са включени в консолидационните процедури и причината за това, което не оказва значително влияние върху резултатите от извършената консолидация.

Обръщаме внимание, че в процеса на консолидация е извършено преизчисление на индивидуалните финансови отчети на 9 дъщерни дружества съгласно "Модел на преоценената стойност" по МСС 16, в резултат на което е формирана основната част от резултата в статия „Друг всеобхватен доход". В

индивидуалните годишни финансови отчети на тези дружества дълготрайните активи са представени по "Модел цена на придобиване". Този факт е оказал влияние в Отчета за всеобхватния доход в перо "Амортизация" и в следствие в перо "Нетна печалба (загуба)" за периода.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с тези въпроси.

Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние също така докладваме, че историческата финансова информация изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството и чл. 100, б. „н", ал. 2 и ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31.12.2011г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Управителния съвет на Дружеството на 20.04.2012г., се носи от ръководството на дружеството.

Специализирано одиторско предприятие "Ажур ТДМ" ООД

Управител:.....

/Тр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител:

Регистриран одитор:.....

/Тр. Рахнев/

24.04.2012г.

Р България, гр. София, пк 1505
ул. Мърфи № 3, ет. 1, ап. 1
тел. 359(2)9461832