

ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ АД
СОФИЯ, ул. Козлодуй № 14

Изх. № Р01-823/28.3.2011г.

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА,
рег. одитор, дипл. №0075 при ИДЕС
СОФИЯ - 1233, кв. Фондови жилища, бл.211 А, вх. Г, ап. 79,
тел. 931-60-42 ; моб.тел. 0888 51 99 87
email: katia_dragiiska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ

НА „ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ“ АД, гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ“ АД, гр. София включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2010 г. и отчет за всеобхватния доход, отчета 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 сведения изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за прилагане от Европейския съюз.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за прилагане 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 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

„ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ“ АД

31.12.2010 г.

Стр. 19 от 53

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 по наше мнение индивидуалния годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ“ АД, гр. София към 31 декември 2010 г., както и за финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за прилагане от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него от страница 5 до страница 18. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за приложение от Европейския съюз.

За дата на заверката:
28.03.2011 год.

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА
Дипломиран експерт-счетоводител,
регистриран одитор,
диплома - 75/1992 год. при ИДЕС