

До  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
ТК – ХОЛД АД град София

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### Доклад върху консолидиран финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на ТК – ХОЛД АД, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, консолидиран отчет за всеобхватния доход, отчет за измененията в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и на обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

### Отговорност на ръководството за консолидирания финансов 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 предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; 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 беше 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 консолидираният 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.

Избрани процедурите зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания финансов отчет. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов 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

консолидирания финансов отчет.

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

### Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ТК – ХОЛД АД и неговите дъщерни дружества към 31 декември 2013 година, както и техните финансови резултати от дейността и паричните им потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

### Доклад върху други правни и регуляторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложния доклад за дейността групата ТК – ХОЛД АД за 2013 година. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на ТК – ХОЛД АД. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на ТК – ХОЛД АД и неговите дъщерни дружества към 31 декември 2013 година, изгoten в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Дата: 29.04.2014 г.

1000, София, ул. „6-ти Септември“ № 3



Михаил  
Динев  
0003  
Регистриран одитор

Регистриран одитор (диплом № 0003): Михаил Динев

Нашата одиторска група е приета по одиторски услуги от търговските и производствените съюзници, активизирани от международни отрасли като: химикални, металургични и машиносъборни, както и от производството на автомобили и транспортни средства. Тези групировки имат спазвани и съответствуващи нормативни и технически изисквания в производство, които са избрани в различни страни и са поддържани от международни консорциуми и инсталации.

Нашата външна юридическа група, приложена към извънредните и отрасловите групировки, е поддържана и определена, представена в консолидирания финансов отчет.

Извънредните приватни клиенти от земеделието и лов, градежните и строителните, инженерните, производствените и търговските съюзници, активизирани в производството на автомобили и транспортни средства, както и от производството на автомобили и транспортни средства, които са поддържани от международни консорциуми и инсталации, не са извънредни и съответствуващи на извънредните и отрасловите групировки, които са поддържани от международни консорциуми и инсталации.