

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 2015 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 отчетяване 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.

Избраните процедури 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 2015 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 регулаторни изисквания**

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността групата ТК – ХОЛД АД за 2015 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 20145 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Дата: 25.04.2016 г.

1000, София, ул. „6-ти Септември“ № 3



0003 Михаил Днев  
Регистриран одитор

**Регистриран одитор (диплом № 0003): Михаил Днев**