ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

ДО СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

ДО ИЗПЪЛНИТЕЛНИЯ ДИРЕКТОР

НА "БОРОВЕЦ-ГАЗ"-АД

гр.САМОКОВ

ул."ПРЕСПА" N 18

Доклад върху финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2011 г.

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Боровец-Газ"-АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, отчет за всеобхватния доход; отчет за промените в собствения капитал; отчет за паричния поток и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството

Ръководството на „Боровец- Газ"-АД е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти както и за системата за вътрешен контрол, която ръководството определи като необходима за изготвянето на финансовия отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали са причинени от измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основано на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на международните стандарти за одит. Тези стандарти налагат спазването на етичните норми, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 и от оценката за рисковете от съществени отклонени, независимо дали са дължат на измами или на грешки. При извършване на оценките за риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с

0195 Иван Златков Регистриран одитор

изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на клиента, за да разработи одиторските процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството на предприятието, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Боровец -Газ"-АД към 31.12. 2011 г., както и за финансовия резултат от дейността за финансовата година, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно член 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, представена в одитирания годишен финансов отчет на „Боровец -Газ"-АД за финансовата година, завършваща на 31.12. 2011 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

На това основание заверяваме годишния финансов отчет на „Боровец- Газ"-АД за 2011 година без резерви и забележки.

24 март 2012 година
гр. Самоков **Одитор:** .....
(д-р Иван Златков)

0195 Иван Златков
Регистриран одитор