



9000 Варна, ул. "Дунав" №5,
тел.: 052/66 07 00, 66 07 22, факс: 052/ 66 07 30, 66 07 31
e-mail: activbg@dir.bg; <http://www.activ.bg>
I / M  ACTIVITY NATIONAL NETWORK I / M  GENEVA GROUP INTERNATIONAL

До
Съвета на директорите
на „Топлофикация Русе“ ЕАД

Уважаеми Господа,

В хода на одита на годишния финансов отчет на „Топлофикация Русе“ ЕАД гр. Русе за 2012г., констатирахме отклонения, които оказват, макар и несъществено от гледна точка на определените за целите на одита нива на същественост за финансовия отчет, влияние върху финансовия отчет.

Независимо, че за извеждане на отклоненията сме определили индивидуален праг за предприятието, под който отклоненията се считат за очевидно незначителни и за които принципно не ви уведомяваме, си позволяваме да акцентираме на вниманието Ви установените констатации – с цел, повишаване на вътрешния контрол и отстраняване на отклоненията през 2012 г.

Обстоятелството, свързано с наличието на спрени от ефективна употреба нетекущи активи от състава на имотите, машините и съоръженията с балансова стойност 9 862 хил.лв. обективира превишение на стойността, с която са докладвани във финансовия отчет над тяхната стойност в употребата.

Специфичният характер на тези активи не позволи да се убедим в тяхната справедлива стойност. Респективно не получихме достатъчни доказателства доколко тяхната възстановима стойност по смисъла на МСС 36 Обезценка на активи не е в съществено отклонение от оповестената им стойност.

За обсъждане на гореизложеното оставаме на Ваше разположение.

Дата: 15.04.2013 г.
гр. Варна

С уважение:.....
/регистриран одитор Надя Костова/



9000 Варна, ул. "Дунав" №5,
тел.: 052/66 07 00, 66 07 22, факс: 052/ 66 07 30, 66 07 31
e-mail: aktivbg@dir.bg; <http://www.aktiv.bg>
I / M  ACTIVITY NATIONAL NETWORK I / M  GENEVA GROUP INTERNATIONAL

До
Одитния комитет
на на "Топлофикация Русе" ЕАД
гр. Русе

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕЗАВИСИМОСТ

Уважаеми Дами и Господа,

Във връзка с изискванията на чл. 28 и чл. 40н) от ЗНФО, аз Симеон Димитров Симов, ЕГН 5304277288, в качеството си на управител на "Актив" ООД гр. Варна от своя страна, избрано като одитор за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на "Топлофикация Русе" ЕАД, гр. Русе за 2012 г.

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Аз и „Актив“ ООД сме независими от одитираното дружество и не участваме във вземането на решения в "Топлофикация Русе" ЕАД и сме необвързани с неговите ръководители или свързани с тях лица в материален, личностен или друг аспект.

Не участваме в капитала на "Топлофикация Русе" ЕАД и не участваме в основната дейност на дружеството.

Не сме в пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение или друга връзка или друго правоотношение, включително предоставяне на свързани с одита допълнителни услуги с "Топлофикация Русе" ЕАД, с изключение на поетия ангажимент от страна на „Актив“ ООД за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2012 г.

Не сме пряко или косвено обвързани и не участваме в сделки и в съдебни спорове с "Топлофикация Русе" ЕАД, които нарушават независимостта на „Актив“ ООД като одитор или водят до конфликт на интереси.

В случай на настъпване на заплахи, които да компрометират моята и на „Актив“ ООД независимост, незабавно ще предприема мерки за отстраняване на заплахите, като при липса на адекватен резултат от намаляването на заплахите, незабавно ще оттегля екипа, извършващ независим финансов одит на Годишния финансов отчет на

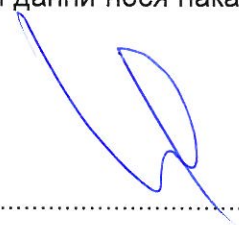
“Топлофикация Русе” ЕАД за 2012 г.

Ключовият одитор от „Актив” ООД Надя Енчева Костова диплом №0207 няма одитни ангажменти спрямо “Топлофикация Русе” ЕАД за период повече от 5 (пет) поредни години.

Декларативно посочвам, че „Актив” ООД разполага с достатъчен технически, кадрови и финансов ресурс, с добра практика, признание и обем ангажменти за да стои неотклонно независим при изразяване на одиторско мнение.

Известно ми е, че за деклариращи неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.

Дата: 05.06.2012 г.

Декларатор:

(Симеон Симов)



9000 Варна, ул. "Дунав" №5,
тел.: 052/66 07 00, 66 07 22, факс: 052/ 66 07 30, 66 07 31
e-mail: activbg@dir.bg; <http://www.activ.bg>

I / M  ACTIVITY NATIONAL NETWORK I / M  GENEVA GROUP INTERNATIONAL

До
Одитния комитет
на "Топлофикация Русе" ЕАД
гр. Русе

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕЗАВИСИМОСТ

Уважаеми Дами и Господа,

Във връзка с изискванията на чл. 28 и чл. 40н) от ЗНФО, аз Надя Костова, ЕГН 6205127911, в качеството си на ключов одитор от "Актив" ООД гр. Варна от своя страна, избрана като одитор за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на "Топлофикация Русе" ЕАД, гр. Русе за 2012 г.

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Аз и „Актив“ ООД сме независими от одитираното дружество и не участвам във вземането на решения в "Топлофикация Русе" ЕАД и съм необвързана с неговите ръководители или свързани с тях лица в материален, личностен или друг аспект. Не участвам в капитала на "Топлофикация Русе" ЕАД и не участвам в основната му дейност.

Не съм в пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение или друга връзка или друго правоотношение, включително предоставяне на свързани с одита допълнителни услуги с „Топлофикация Русе“ ЕАД с изключение на поетия ангажимент от страна за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.

Не съм пряко или косвено обвързана и не участвам в сделки и в съдебни спорове с "Топлофикация Русе" ЕАД, които нарушават независимостта ми като ключов одитор или водят до конфликт на интереси.

В случай на настъпване на заплахи, които да компрометират моята независимост, незабавно ще предприема мерки за отстраняване на заплахите, като при липса на адекватен резултат от намаляването на заплахите, незабавно ще се оттегля от екипа, извършващ независим финансов одит на Годишния финансов отчет

на "Топлофикация Русе" ЕАД за 2012 г.

Не съм имал/а одитен ангажимент като ключов одитор към "Топлофикация Русе" ЕАД за период повече от 5 (пет) поредни години.

Декларативно посочвам, че разполагам с достатъчно добра практика, признание и обем ангажименти за да стоя неотклонно независима при изразяване на одиторско мнение.

Известно ми е, че за деклариращи неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.

Дата: 05.06.2012 г.

Декларатор:

(Надя Костова)

