

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До АКЦИОНЕРИТЕ
На ДЮНИ АД

Гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на ДЮНИ АД, включващ индивидуалния Отчет за финансовото положение към 31 декември 2012 г., индивидуалните Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети в Европейския съюз, както и система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на индивидуален финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството на дружеството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален 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 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 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 грешка. При извършването на тези оценки, 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 мнение.

Мнение

По наше мнение, индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, неконсолидираното финансово състояние на **ДЮНИ АД** към 31 декември 2012 г., както и неговите неконсолидирани финансови резултати от дейността и неконсолидираните парични потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38 пар. 4), ние сме се запознали с Годишния индивидуален доклад на ръководството на дружеството за отчетната 2012г. Този доклад не представлява част от Годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този индивидуален годишен доклад за дейността, одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 18.02.2013г. се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финансова информация, представена в индивидуалния годишен доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на неконсолидираната финансова информация, представена и оповестена в одитирания индивидуален годишен финансов отчет на дружеството към 31.12.2012г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети в Европейския съюз.

Емилия Гюрова ДЕС
Регистриран одитор
26 април 2013г.



Ада	Верси	Одит	ООД
-----	-------	------	-----