

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ  
на "АЙ ТИ ДИ НЕТУЪРК" АД

### Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на Групата "АЙ ТИ ДИ НЕТУЪРК" АД, включващ Отчет за финансовото състояние/консолидиран/ към 31 декември 2009 година, Отчет за всеобхватния доход/консолидиран/, Отчет за изменението на собствения капитал/консолидиран/, Отчет за паричните потоци/консолидиран/ за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и приложения.

### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

### *Отговорност на одитора*

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе 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 грешки.

4. 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 независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на годишния 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. 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 в консолидирания финансов отчет.

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

### **Мнение**

6. По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата "АЙ ТИ ДИ НЕГУЪРК" АД към 31.12.2009 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Консолидиран доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството**

7. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, алинея 4, ние прегледахме приложения Консолидиран доклад за дейността за 2009 г. В резултат на това, удостоверяваме, че представеният от ръководството Консолидиран доклад за дейността на Групата е в съответствие с консолидирания финансов отчет за 2009 г.

София, 30.04.2010 год.

**Росица Томова**

*(Handwritten signature)*  
/Регистриран одитор/  
София, бул. "Кн. Мария Луиза" 112, вх. А, ап. 12  
Моб. тел: 0888 456 572  
e-mail: [rositomova@abv.bg](mailto:rositomova@abv.bg)

0319 Росица  
Томова  
Регистриран одитор