

ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА "МАКСИ I" АД

ГР. СОФИЯ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Макси I" АД гр. София, към 31.12.2008 г., включващ Баланс, Отчет за доходите, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци, завършващи на тази дата както и приложени бележки. Финансовия отчет в съответствие с приложените бележки е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане утвърдени за прилагане в Република България с Постановление на Министерски съвет №207 от 07.08.2006 г. като те включват и Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на Международните счетоводни стандарти и допълнения с Регламент (ЕО) № 1126/2008 на Европейския парламент и на Съвета от 3 ноември 2008 г. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations).

Сумата на актива и пасива на счетоводния баланс за 2008 г. е в размер на 20 450 хил.лв. Собственият капитал на дружеството е 12 943 хил.лв., като увеличението спрямо предходният отчетен период е в

размер на 655 хил.лв. Финансовият резултат за 2008 г. е балансова печалба в размер на 655 хил.лв. Наличността от парични средства към 31.12.2008 г. е в размер на 414 хил.лв., а изменението на паричната наличност през годината е увеличение с 262 хил.лв.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето на този отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети 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, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;

- своевременно 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 представения 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 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 на грешка. При извършването на тези оценки на риска 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 одиторско мнение основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

В резултат на одиторската проверка удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2008 г. както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, утвърдени за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл. 33 на Закона за счетоводство.

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводство ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Финансовата информация, представена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството изготвен към 31.12.2008 г. Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността от 16.03.2009 г. се носи от ръководството на дружеството.

27.03.2009 г.
гр. София

Специализирано одиторско предприятие

“Ажур ТДМ” ООД

Управител:.....

/Тр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител

Регистриран одитор:.....

/Д. Рахнев/

