

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ на МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД,
гр.София

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложеня консолидиран финансов отчет на ГРУПА "МЕГАКОМ ХОЛДИНГ" ЕООД, гр.София /Групата/, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2008г., както и консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци, в годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и други пояснителни приложения, съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България (Национални счетоводни стандарти).

"МЕГАКОМ ХОЛДИНГ" ЕООД, гр.София /Групата/ включва: "МЕГАКОМ ХОЛДИНГ" ЕООД дружество-майка и ИНТЕРКЛМА ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД - дъщерно дружество, в което "МЕГАКОМ ХОЛДИНГ" ЕООД притежава 100 % от капитала

Извършен е независим финансов одит на индивидуалните годишни финансови отчети за 2008г.и на двете дружества, съставляващи групата.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България, се носи от ръководството на "МЕГАКОМ ХОЛДИНГ" ЕООД. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидираните 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

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 със Закона за независимия финансов одит и 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на Групата, 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 Групата. 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 на консолидирания финансов отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31.12.2008 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България

стр 1 от 2



Обръщане на внимание

1. Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че не е извършен независим финансов одит на индивидуалните годишни отчети на дружеството-майка **"Мегаком Холдинг" ЕООД** за 2007г. и за 2008г.

2. Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че през 2008г. **Група "Мегаком Холдинг" ЕООД** е променила състава си спрямо 2007г. Към 31.12.2008г. **"Мегаком Холдинг" ЕООД** не включва **"СИДУ" ООД**.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

– годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с консолидирания годишен доклад на ръководството за дейността на Групата за отчетната 2008 година. Този доклад не представлява част от годишния й консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този консолидиран годишен доклад за дейността се носи от ръководството на **"МЕГАКОМ ХОЛДИНГ" ЕООД**. Историческата финансова информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информация, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на Групата към 31.12.2008г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България

Д.Е.С.Райна Стефанова – регистриран одитор
Адрес: кв.Витоша, ул."Асен Разцветников", № 30
1700 София, България
30.05. 2009г.

стр.2 от 2



Регистриран одитор