

ДОКЛАД

НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО РЪКОВОДСТВОТО

на “ МАК ” – АД

гр.Габрово

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложените консолидирани финансов отчет на групата “МАК” – АД, гр.Габрово за отчетната 2011 година, състоящ се от годишните финансови отчети на “МАК” – АД, гр.Габрово, - предприятие майка и дъщерно предприятия “МАК-В” – ЕООД, гр.Габрово, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., консолидиран отчет за доходите, консолидиран отчет за измененията в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия се носи от ръководството на предприятието майка. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни 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 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 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 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 на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на предприятието-майка, 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 оценки на цялостното представяне на консолидирания финансов отчет. Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата - предприятието майка и дъщерното дружество към 31 декември 2011 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия.

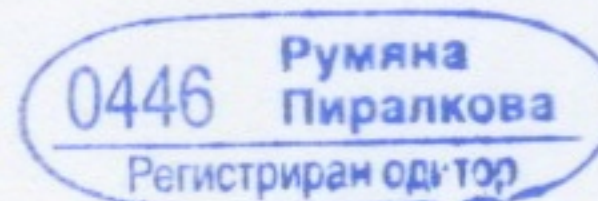
Годишен доклад на Групата „МАК” АД, гр.Габрово по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

Във връзка с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), ние извършихме преглед на годишния доклад на ръководството за дейността на групата „МАК” АД, гр.Габрово за отчетната 2011 год. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, се носи от ръководството на групата „МАК” АД, гр.Габрово. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на групата „МАК” АД, гр.Габрово към 31 декември 2011 год. изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия, в сила към 31.12.2011 год.

Регистриран одитор:

РУМЯНА ПИРАЛКОВА

гр. София, кв.Симеоново, ул.Жасмин № 24



Дата: 24.04.2012 г.