ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание на съдружниците
на „ПРИЗМА ЛУКС" ООД
гр. София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПРИЗМА ЛУКС" ООД („Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със счетоводните стандарти, приложими за България, които са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа 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 финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Закона за независим финансов одит и 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 е 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.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ПРИЗМА ЛУКС" ООД към 31 декември 2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно Закона за счетоводството на България, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството към 31 декември 2009 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на Дружеството, за същия отчетен период.

гр.Шумен, България
ул."Владимир Вичев" 14
Дата: 22.06.2010г.

Регистриран одитор: .....
/ДЕС Георги Михайлов Георгиев/

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор