РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
ДИЯНА ГЕОРГИЕВА ПЕНЧЕВА

Д О К Л А Д
НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
„ЛУМАКС ТРАНС" ЕООД
гр.Русе

Ние извършихме одит на финансов отчет на „ЛУМАКС ТРАНС" ЕООД към 31.12.2012г, включващ счетоводния баланс към 31.12.2012 г., отчет за приходи и разходи, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестявване на съществуващите счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност вкючва: разработване, внедряване и поддържане на системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответсвия; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Настоящият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен доколко годишния 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 във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения, 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 включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни принципи и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на предприятието към 31.12.2012год., както и получения финансов резултат от дейността и за паричните потоци за годината, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Към датата на издаване на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г. не е представило доклад за дейността на предприятието за същия отчетен период. В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38 ал.4) докладваме, че доклад за дейността по изискванията на чл.33 ал.3 относно резултатите от дейността и състоянието на предприятието се издава при задължение за финансов одит. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период.

Д.Е.С. *Д и я н а П е н ч е в а*

Регистриран одитор

0380 Дияна Пенчева Регистриран одитор

/подпис и печат/

08.03.2013 г.