

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
РАЙНА ДИМИТРОВА СТЕФАНОВА
Дипл.82 от 1992г.

До ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД
Гр.София

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на **ГРУПА МЕГАКОМ ХИЛДИНГ ЕООД** /Групата/, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2007г., както и консолидиран отчет за доходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци, в годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД включва:

МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД – дружество майка и дъщерните дружества:

ИнтерКлима Инженеринг ЕООД и Сигу ЕООД

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, действащи през 2007г. на територията на Република 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

3. 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.

4. 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.

5. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР / ПРОДЪЛЖЕНИЕ/

Мнение

6. По наше мнение, Консолидираният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД** към 31.12.2007г., както и финансовите резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Република България.

Параграф за обръщане на внимание

7. Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на факта, че не е извършен независим финансов одит на финансовите отчети за 2006г. и 2007г. на дружеството майка – **МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД** и на дъщерното одружество **“Сиду” ЕООД**

8. Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на факта, че сме финансовия отчет за 2007г. на дъщерното дружество **“ИнтерКлима Инженеринг” ЕООД** сме заверили като в одиторския доклад сме включили параграф за обръщане на внимание върху факта, че не сме присъствали на инвентаризациите на дълготрайните материални активи, материалните запаси и паричните средства, проведени в дружеството до 31.12.2007г., тъй като датите на инвентаризациите са предхождали датата на нашето назначаване като одитори на дружеството.

9. Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на факта, че в пасива на баланса като приходи за бъдещи сприоди са отразени аванси, получени от от клиенти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен доклад на ръководството за дейността на Група съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

10. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Групата за отчетната 2007г., изготвен от ръководството на **МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД**. Годишният доклад за дейността не е част от консолидирания финансов отчет за същия период. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Групата, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в консолидирания годишен финансов отчет на Групата към 31.12.2007г. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Групата се носи от Ръководството на **МЕГАКОМ ХОЛДИНГ ЕООД**

Райна Димитрова Стефанова
Регистриран одитор



Handwritten signature of Rayna Dimitrova Stefanova. Below it is a blue circular official stamp containing the text: "Райна Димитрова Стефанова" and "Регистриран одитор".