

# ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ  
НА “МАРИЦАТЕКС” АД  
ГР. ПЛОВДИВ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “МАРИЦАТЕКС” АД гр. Пловдив, към 31.12.2009г., включващ Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци, завършващи на тази дата, както и пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация. Финансовия отчет в съответствие с приложеното оповестяване е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, утвърдени за прилагане в Република България с Постановление на МС № 207 от 07.08.2006г. (в редакция към 01.01.2005г.), като те включват и Международните Счетоводни Стандарти, приети от Европейската комисия, съгласно регламент (ЕО) № 1606/2002г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002г. за прилагането на Международните счетоводни стандарти и допълнения с Регламент (ЕО) № 1126/2008г. на Европейския парламент и на Съвета от 3 ноември 2008г. и всички изменения, приети от Европейската комисия и в сила към 31.12.2009г., публикувани в официалния вестник на Европейския съюз. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS)), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) тълкованията за тяхното прилагане (SIC-IFRIC interpretations).

### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето на този отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;
- своевременно 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 представения 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 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 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, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

### *Мнение*

Сумата на актива и пасива на Отчета за финансовото състояние към 31.12.2009г. е в размер на 13 018 хил. лв., като е налице намаление спрямо 31.12.2008г. с 1 288 хил. лв. Собственият капитал е в размер на 5 685 хил. лв., като се е намалил с 622 хил. лв. спрямо 31.12.2008г.

Наличността от парични средства е в размер на 17 хил. лв., като се е намалила с 200 хил. лв. спрямо 2008г.

Финансовият резултат е загуба в размер на 799 503.29 лв.

Изразяваме квалифицирано мнение поради формираната загуба за стопанската 2009г., нарушената рентабилност от дейността и свързаните с това индикатори за нарушаване на принципа на действащо предприятие, основно в следните аспекти:

- Значителни загуби от дейността и ограничаване на активите, използвани за генериране на парични потоци;
- Невъзможност за своевременно плащане на кредиторите.

Препоръчваме, да се извърши реструктуриране на дейността, като се увеличи рентабилността на стопанската дейност, в противен случай, считаме че дружеството няма да е в състояние да се разплаща със собствени средства.

В резултат на одиторската проверка с изключение на изразеното по-горе мнение удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на

дружеството към 31.12.2009г., както и резултатите от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност.

*Доклад върху други правни и регулаторни изисквания-годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл. 33 на Закона за счетоводство*

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводство ние прегледахме Годишният доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Финансовата информация, предоставена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството, изготвен към 31.12.2009г. Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността се носи от Ръководството на дружеството.

Специализирано одиторско предприятие "Ажур ТДМ" ООД

Управител:.....

/Гр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител:

Регистриран одитор:.....

/Гр. Рахнев/

30.03.2010г.

гр. София

