

# Д О К Л А Д

## НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "МИЗИЯ 96" АД

#### ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние извършихме одит на годишния финансов отчет състоящ се от: Счетоводен баланс към 31.12.2009год., Отчет за дохода, Отчет за паричните потоци за годината, Отчет за промените на собствения капитал, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

#### ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети и Закона за счетоводството се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или 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 финансовия отчет на дружеството за 2009 год. основаващ 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 одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одита включва изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Процедурите обхващат всички статии на финансовия отчет на които има посочена цифра. Избраните процедури са в зависимост от 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. Одита също така 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

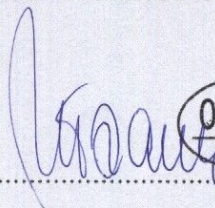
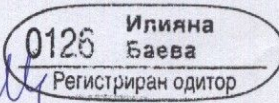
## МНЕНИЕ

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "МИЗИЯ 96" АД към 31.12.2009, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

### ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Мнение съгласно чл. 38 ал.4 от З.С. – Данните в доклада за дейността на предприятието изготвен от ръководството на дружеството в максимална степен съответстват на данните в Годишния Финансов Отчет за 2009 год.

Подпис и печат на одитора:.....

Дата на одиторския доклад 31.03.2010 год.

Адрес на одитора: гр. Плевен ул. Босилеград № 11 вх. А ап.4  
Илияна Баева дип. № 0126.