

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „БРИКЕЛ“ ЕАД
град Гълъбово

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „БРИКЕЛ“ ЕАД(Дружеството), град Гълъбово, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2015 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на този финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 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 финансовия 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.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети за приложение от Комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на :

1. Пояснителните бележки към годишния финансов отчет - т.14, т.18 и т.27 , където дружеството е оповестило нетекущи и текущи вземания, ангажименти и съдебни дела във връзка с прекратен през 2013 година приватизационен договор с Р.Сърбия и предприетите от ръководството действия за разрешаване на възникналите проблеми.

2. Пояснителните бележки към годишния финансов отчет - т.20 „ Капитал и резерви“ , където е оповестено че:

2.1. Дружеството има натрупани загуби в размер на 140 928 хил.лв., в резултат на което чистата стойност на имуществото е отрицателна величина - 22 672 хил.лв.

2.2. Собственият капитал на дружеството е под размера на регистрираният основен капитал с 23 892 хил.лв., което обстоятелство е под специална регулация на Търговския закон.

2.3. Дружеството е затруднено при обслужване на текущите си задължения.

Тези обстоятелства, заедно с други въпроси изложени в пояснителните бележки, показват съществуването на несигурност, която може да породи съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, ако не получи всестранна помощ от своя собственик.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на **БРИКЕЛ ЕАД** град Гълъбово по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (*Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.*), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на „БРИКЕЛ“ ЕАД за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Регистриран одитор:.....

/д.е.с. Димитрина Пашова/

28 април 2016г.
ул. "Цар Калоян" № 36
гр. Стара Загора 6000, България

0019 Димитрина
Пашова
Регистриран одитор