

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА РАДОМИРА 2006 ЕООД
гр. Дебелец

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на РАДОМИРА 2006 ЕООД към 31 декември 2015 година, включващ Счетоводен баланс към 31 декември 2015, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в капитала, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за: изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те 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

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 с 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 отклонения.

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 отклонения 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 финансовите отчети представят достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на РАДОМИРА 2006 ЕООД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на т. 2.4 от пояснителните бележки към финансовия отчет, където са оповестени съществените несигурности пред които е изправено дружеството:

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 31 декември 2015 г. дружеството е приключило със загуба в размер на 22 хил. лв., с което натрупаните и непокрити загуби към 31 декември 2015 г. възлизат общо на 441 хил. лв. Дружеството не разполага с никакви капиталови резерви за покриване на натрупаните загуби. Това състояние на нетните активи затруднява дейността на дружеството и може да постави под съмнение принципа на действащо предприятие, въз основа на който се изготвят финансовите отчети.

В допълнение, през месец февруари 2016 г. е наложен запор върху дела на ЦБА Асет Мениджмънт АД в капитала на дружеството във връзка с предсрочно изискуемия му кредит от Банка ДСК.

Към датата на настоящия отчет срещу дружеството има едно образувано и висящо изпълнително дело.

Освен това в началото на 2016 г. Радомира 2006 ЕООД е закрила всички си търговски обекти. Независимо от всички тези факти, ръководството на дружеството е взело решение да изготви настоящия годишен финансов отчет на базата на предположението за действащо предприятие, въпреки че ако едноличния собственик на капитала не успее да се договори с Банка ДСК за

ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

София, 1612, жк. „Хиподрума”, бл. 142А, ет. 5, ап.20.

Тел. (359)2 958 60 40, Мобилен (359) 885 47 71 75

E-mail: gs.trenchev@gmail.com

взаимоизгоден начин за уреждане на този кредит, по който към момента се очаква насрочване на публична продажба, дружеството може да се окаже изправено пред реалната заплаха да загуби оперативните си активи, както и пред необходимостта да удовлетвори, като солидарен длъжник към Банката, същата до пълния размер на нейното вземане.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на Р. България чл. 38, ал.(4), ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността по чл. 33 от Закона за счетоводството (отменен) за отчетната 2015 г. изготвен от ръководството на РАДОМИРА 2006 ЕООД. Ръководство носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад на ръководството за дейността през 2015 година съответствуват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

18.05.2016 г.

Регистриран одитор:

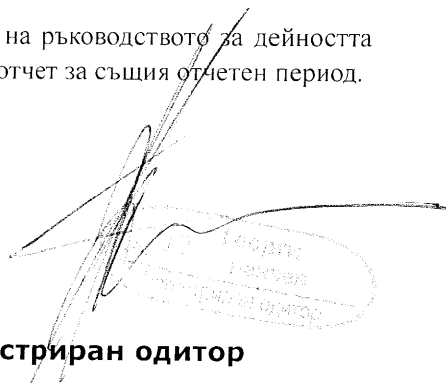
гр. София

Д.е.с. Георги Тренчев – регистриран одитор

София, 1612, жк. „Хиподрума”, бл. 142А, ет. 5, ап.20.

Тел. (359)2 958 60 40, Мобилен (359) 885 47 71 75

E-mail: trenchev@tauconbg.com ; gs.trenchev@gmail.com;



ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

София, 1612, жк. „Хиподрума”, бл. 142А, ет. 5, ап.20.

Тел. (359)2 958 60 40, Мобилен (359) 885 47 71 75

E-mail: gs.trenchev@gmail.com