

ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА “АЛФАКОМЕРС” АД
ГР. СОФИЯ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Алфакомерс” АД гр. София, към 31.12.2015г., изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени за прилагане в Република България приети с Постановление на Министерски съвет №46/2005г., и в сила към 31.12.2015г., включващ Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричният поток, Отчет за собственият капитал и оповестяване.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето на този отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени за прилагане в Република България 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.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Изразяваме квалифицирано мнение поради следните обстоятелства:

- За стопанската 2015г. дружеството е реализирало загуба в размер на 357 хил. лв.;
- Налице е значителна кредитна експозиция към банки, като дружеството е изложено на кредитен риск.
- Налице е нарастване и забава в обслужването на задълженията към бюджета.

Тези факти пораждат несигурност относно способността на дружеството да реализира достатъчни приходи и следователно, то може да не е в състояние да реализира активите и да уреди пасивите в нормалния ход на неговата дейност.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефектите от въпроса, описан в параграфа База за изразяване на квалифицирано мнение, удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31.12.2015г., както и неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени за прилагане в Република България.

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 Годишния доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Относно Доклада за дейността на дружеството бележките ни се свеждат до това, че представената финансовата информация, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството, изготвен към 31.12.2015г.

Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността за 2015г. се носи от ръководството на дружеството.

гр. София

22.06.2016г.

Специализирано одиторско предприятие

“Ажур ТДМ”ООД

Управител:.....

/Гр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител:

Регистриран одитор:.....

/Гр. Рахнев/

“Ажур ТДМ” ООД

1505 София, ул. “Мърфи” № 3, ет. 1, ап. 1

тел: +359 2 9461832