

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

**ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „РЪОПКЕ” АД**

Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния годишен финансов отчет на „РЪОПКЕ” АД, гр. София, включващ баланс към 31 декември 2015 г., отчета за приходи и разходи, отчета за паричните потоци за година и отчета за собствения капитал, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с НСС. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на 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 единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Закона за независим 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.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В последните години дружеството системно реализира отрицателен финансов резултат от 35 хил. лв и натрупаните загуби от минали години са в размер на 170 хил.лв., в следствие на което дружеството е декапитализирано. Силно е нарушен принципът за действащо предприятие. Загубите се дължат предимно на лихви по привлечен ресурс. Дружеството е все още в процес на проучване на природен ресурс. Воденото административно дело е прекратено.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“ годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „РЪОПКЕ“ АД към 31.12.2015 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

Доклад върху правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството, изготвен съгласно изискванията на §10, ал.1 от Закона за счетоводството във връзка с чл.33 от ЗС(Отменен с ДВ бр.95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38, ал.4 от Закона за счетоводството(Отм.) ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството.

По наше мнение историческата финасова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството(Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината, завършваща на 31.12.2015г.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на „РЪОПКЕ“ АД на 14.04.2016 г. се носи от ръководството на Дружеството.

Росица Тричкова,

регистриран одитор, дипл. № 0091

1164 София, ул.Вишнева №12



София, 30.04.2016 г.