

До
Акционерите
на „Роял парк“ АД
гр. Казанлък

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Роял парк“ АД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 година, отчет за приходите и разходите, 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 бележки.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (в сила до 31.12.2015 година), както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на 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, базирано на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните норми, 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 одитора 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 включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта 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 квалифицирано одиторско мнение.

Основания за изразяване на квалифицирано одиторско мнение

1. Към 31 декември 2015 година в счетоводния баланс на дружеството са включени, като текущи активи, парични средства в брой на стойност 266 хил.лв. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на паричните средства в брой за 2015 година, тъй като поехме ангажимента след тази дата. Поради естеството на документацията на дружеството, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност



относно наличността и количеството на паричните средства в брой, включително чрез прилагането на алтернативни процедури.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможните ефекти от въпроса, описан в точка 1 от „Основания за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество „Роял парк“ АД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (в сила до 31.12.2015 година).

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на факта, че дружеството има натрупани загуби в размер на 706 хил.лв. (за 2014 г.: 927 хил.лв.), в резултат на което чистата стойност на имуществото е отрицателна величина – 284 хил.лв. (за 2014 г.: 543 хил.лв.) и е под размера на вписания в търговския регистър основен капитал.

Тези условия показват съществуването на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Продължаването на дейността на дружеството като действащо предприятие зависи от неговите възможности да се самофинансира или да получи финансова подкрепа от собствениците, в случай на необходимост.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството 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 01.01.2016г.), 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 година), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството 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, предоставена 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (в сила до 31.12.2015 година).

19.05.2016 година

бул. Двадесет и трети пехотен шипченски полк №7
гр. Казанлък

Регистриран одитор:
/Нели Шопова/

