

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Акционерите на

“АСЕНОВА КРЕПОСТ” АД

гр. Асеновград

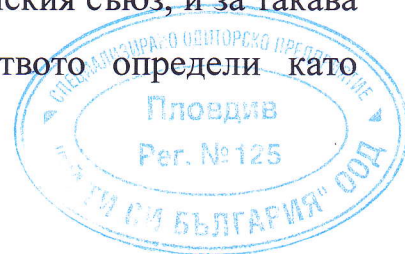
## **Доклад върху консолидирания финансов отчет**

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на Групата “ АСЕНОВА КРЕПОСТ ” АД - гр. Асеновград , включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 1 до стр. 52 .

В консолидирания финансов отчет са включени годишните финансови отчети на „АСЕНОВА КРЕПОСТ” АД – гр. Асеновград – дружество - майка и дъщерни дружества „АСЕЛА” АД – гр. Асеновград и „АК ПЛАСТИК” ООД – гр. Асеновград.

## ***Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет***

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, и за 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.

### ***Отговорност на одитора***

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран 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 консолидирания финансов 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 в консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 в консолидирания финансов отчет.



Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

### ***Одиторско мнение***

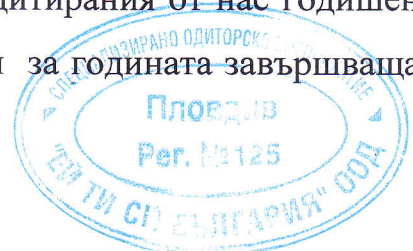
По наше мнение консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата "АСЕНОВА КРЕПОСТ" АД – гр. Асеновград към 31 декември 2015 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните и потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

### ***Обръщане на внимание***

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на следното: В пояснителните бележки т.35.2 „Анализ на кредитния риск” е оповестено, че Групата има необезпечени просрочени вземания в размер на 4691 хил.лв., от които 3761 хил.лв са обезпечени в полза на „АСЕНОВА КРЕПОСТ” АД с договорна ипотека върху недвижими имоти и носят финансов риск.

### ***Доклад по други правни и регулаторни изисквания***

Съгласно изискванията на чл. 38 ал.4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Групата. Годишният доклад за дейността не е част от консолидирания финансов отчет и е приложен към него. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишният доклад за дейността на Групата, 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 консолидиран финансов отчет на Групата към и за годината завършваща



на 31 декември 2015г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Управителния съвет на Групата на 16.09.2016г, се носи от ръководството на Групата.

***Други въпроси***

Консолидираният годишен финансов отчет за 2015г. се одитира за първи път.

**За „ЕЙ ТИ СИ БЪЛГАРИЯ” ООД**

Тотка Минева Баръмска – Управител: .....

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Васил Стоилов Тодоров, № 173 .....



17.09.2016 г.

гр. Пловдив

ул. “Д-р Рашко Петров” № 2