

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ПАЗАРДЖИК БТМ АД
гр. Пазарджик

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на ПАЗАРДЖИК БТМ АД към 31 декември 2015 година, включващ Отчет за финансовото състояние консолидиран към 31 декември 2015, отчет за всеобхватния доход консолидиран, отчет за паричните потоци консолидиран, отчет за промените в собствения капитал консолидиран, 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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 консолидираните финансови отчети представят достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ПАЗАРДЖИК БТМ АД към 31 декември 2015 година, както и финансови резултати от дейността на Групата и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на т. 2.1 от пояснителните бележки към консолидирания финансов отчет, където е оповестено, че дружествата от Групата възнамеряват да продължат дейността си в обозримо бъдеще, въпреки сериозните индикации за проблеми с ликвидността на Групата, намиращи проявление в забава на текущите разплащания на данъчните задължения, в това число и задълженията по ЗМДТ към Община Пазарджик, както и неплащането в срок на купоните по емитирания от дружеството-майка облигационен заем. Тези затруднения се дължат основно на

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

натрупаните големи финансови загуби от търговската дейност на дъщерното предприятие, което сериозно влошава капиталовата адекватност на Групата. В случай на продължаваща необходимост от парични средства за Групата, същата ще продължи да разчита на финансова и оперативна подкрепа от дружествата – мажоритарни собственици на капитала или от техни свързани лица.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

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

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

28.04.2016 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