

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ АД

Доклад върху консолидиран финансов отчет

Извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ АД и дъщерните му дружества към 31.12.2014г., включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 година, консолидиран отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидиран финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Европейската комисия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който 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 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидираният финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидираният 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.

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hbl-bg.com, Web site:www.hbl-bg.com

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ТРЕЙС ГРУП ХОЛД" АД и дъщерните му предприятия към 31 декември 2014 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Параграф за обръщане на внимание

1. Обръщаме внимание на пояснителна бележка 1.1 към консолидирания финансов отчет, където е оповестено, че към 31.12.2014г. в стойностите на имоти, машини и съоръжения са включени активи, собственост на дъщерно дружество, придобити през 2014г. от фирма в несъстоятелност, с вписани тежести към тази дата, въпреки че синдикът на дружеството е длъжен да изиска тяхното вдигане от компетентния съд след продажбата. Така споменатата процедура по вдигане на тежестите е започната през 2014. В допълнение на това обръщаме внимание, че същото дъщерно дружество не е вписано като собственик на всички недвижими имоти, посочени в счетоводните му регистри и процедурата по регистриране на собствеността в компетентния кадастър на Република Сърбия е в процес.

2. Обръщаме внимание на пояснителна бележка 1.5 към консолидирания финансов отчет относно вземане на групата от дружеството в производство по несъстоятелност към 31.12.2014г. За възстановяване на вземането съществува висока несигурност и разрешаването, на която зависи от бъдещи действия или събития, които не са под прекия контрол на групата, но които биха могли да повлияят върху консолидирания финансов отчет.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен консолидиран доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния консолидиран доклад за дейността на Дружеството и консолидирания финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният консолидиран доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения консолидиран финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г.

Специализирано одиторско предприятие
„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Представяващ СОП:
Милена Христова

Регистриран одитор отговорен за одита:
Васка Гелина

27.04.2015 г.

