Д О К Л А Д

Н А Н Е З А В И С И М И Я О Д И Т О Р

ОМ СОФИЯ ООД

3 1 Д Е К Е М В Р И 2 0 1 6

Румяна Гичева
София, Зона Б 5, бл. 8, вх. А, тел. 950 81 60, GSM 0888 707 088, e-mail: antera@intech.bg

До
Собствениците на
ОМ София ООД
София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ОМ София ООД („Компанията"), състоящ се от отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните Стандарти за Финансови Отчети (МСФО).

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*. Ние сме независими от компанията в съответствие с етичните изисквания, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Румяна Гичева
София, Зона Б 5, бл. 8, вх. А, тел. 950 81 60, GSM 0888 707 088, e-mail: antera@intech.bg

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираната експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е , че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление, за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните Стандарти за Финансови Отчети и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността й, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Румяна Гичева
София, Зона Б 5, бл. 8, вх. А, тел. 950 81 60, GSM 0888 707 088, e-mail: antera@intech.bg

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране на вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предложението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

В заключение считам, че не е налице съществена несигурност и не се поражда съмнение за действащо предприятие, видно от пояснителните приложения към финансовия отчет на дружеството:

- няма задължения към финансови предприятия,
- натрупани печалби,
- добра капиталова структура и ликвидност,
- сключени нови договори с клиенти.

Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които индентифицираме по време на извършвания от нас одит.

София, 22.06.2017 г.

Румяна Гичева
ДЕС, регистриран одитор

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

гр. София ул.Доспат" 60
Град, (село) ул.

131062990
ЕИК

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31.12.2016 год.

хил.лв

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	Приложение	31 декември 2016	31 декември 2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи	7	543	582
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	12	13	13
Нетекущи нематериални активи	7	4	1
		560	**596**
Текущи активи			
Търговски и други вземания	8	5 662	6 867
Незавършено производство		6	138
Вземания от свързани предприятия	10	553	943
Аванси по предплатени суми на доставчици и персонал	14	5	3
Парични средства и еквиваленти	11	3 513	2 710
Текущи данъци за възстановяване	13	123	-
		9 862	**10 661**
Всичко активи		**10 422**	**11 257**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	12	5	5
Натрупана печалба / (загуба)		2 588	1 516
		2 593	**1 521**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	9	6 975	8 581
Задължения към свързани предприятия	10	749	927
Задължения персонала и социалното осигуряване	15	46	44
Задължения за данъци	13	59	184
		7 829	**9 736**
Всичко капитал и пасиви		**10 422**	**11 257**

Приложения 1-16 са неделима част от този годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.02.2017
и подписан от:

Управител: Екатерина Тупарева

ОМ София ООД * ОМ Sofia ООД *

Съставител: Анета Герова

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

гр. София ул.Доспат" 60
Град, (село) ул.

131062990
ЕИК

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31.12.2016 год.

хил.лв

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	Приложение	2016 година	2015 година
Приходи от продажби	3	24 268	25 866
Разходи за консумативи и материали	4	20	65
Разходи за професионални и рекламни услуги	4	22 194	23 928
Разходи за персонала	5	1 044	1 248
Разходи за амортизация		100	91
Други разходи свързани с дейността	5	28	13
Други печалби - нетни		907	1 054
Оперативна печалба / (загуба)		**1 789**	**1 575**
Финансови приходи / (разходи)	6	(9)	(5)
Печалба / (загуба) преди данъци		**1 780**	**1 570**
Разход за данъци	16	**108**	55
Печалба /(загуба) за годината		**1 672**	**1 515**
Друг всеобхватен доход			1
Общ всеобхватен доход за годината		**1 672**	**1 516**

Приложения 1-16 са неделима част от този годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.02.2017
и подписан от:

Управител: Екатерина Тупарева

Съставител: Анета Герова

ОМ София ООД * ОМ Sofia ООД *

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

гр. София ул.Доспат" 60
Град, (село) ул.

131062990
ЕИК

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

31.12.2016 год.

хил.лв

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Приложение	2016 година	2015 година
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		29 670	28 700
Плащания към доставчици		(26 595)	(26 573)
Плащания за персонала и за осигуряване		(1 091)	(1 242)
(Платени)/възстановени данъци и такси			
(Платени)/възстановени данъци върху печалбата		(55)	(76)
Платени лихви и банкови такси		(5)	(10)
Нетни курсови разлики		(2)	(2)
Други нетни постъпления/ (плащания)		(171)	(63)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**1 751**	**734**
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на нетекущи активи		(83)	(283)
Плащания за придобиване на инвестиции			
Постъпления от продажби на нематериални активи			
Постъпления от лихви			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**(83)**	**(283)**
Паричен поток от финансова дейност			
Плащания от емисия на акции и увеличение на основен капитал с парични вноски			
Постъпления от краткосрочни заеми от свързани предприятия		58	3
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани предприятия		(10)	(91)
Плащания по финансов лизинг			
Получени дивиденти от свързани предприятия		384	1 038
Изплатени дивиденти		(1 298)	(1 057)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**(866)**	**(107)**
Увеличение / (намаление) на пари и парични еквиваленти		**802**	**344**
Пари и парични еквиваленти			
В началото на годината		2 710	2 366
Печалба / (загуба) от валутни курсови разлики			
Увеличение / (намаление) на пари и парични еквиваленти		803	344
Парични средства и еквиваленти в края на годината		**3 513**	**2 710**

Приложения 1-16 са неделима част от този годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.02.2017
и подписан от:

Управител: Екатерина Тупарева

Съставител: Анета Герова

ОМ София ООД * ОМ Sofia ООД

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

гр. София ул.Доспат" 60
Град, (село) ул.

131062990
ЕИК

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31.12.2016 год.

хил.лв

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	Основен капитал	Неразпределена печалба / (загуба)	Общо
На 01 януари 2015 година	**5**	**2 594**	**2 599**
Общ всеобхватен доход за годината		1 516	1 516
Загуба за периода			-
Разпределение на печалба за дивиденти		(2 594)	(2 594)
Прехвърляне към неразпределена печалба			-
	5	**1 516**	**1 521**
На 31 декември 2015	**5**	**1 516**	**1 521**
На 01 януари 2016 година	**5**	**1 516**	**1 521**
Общ всеобхватен доход за годината		1 672	1 672
Загуба за периода			-
Разпределение на печалба за дивиденти		(600)	(600)
Прехвърляне към неразпределена печалба			-
	-	**1 072**	**1 072**
На 31 декември 2016	**5**	**2 588**	**2 593**

Приложения 1-16 са неделима част от този годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.02.2017
и подписан от:

Управител: Екатерина Тупарева

Съставител: Анета Герова

ОМ София ООД * OM Sofia OOD

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор