

Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ОМ СОФИЯ ООД

31 ДЕКЕМВРИ 2016

До
Собствениците на
ОМ София ООД
София

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на проложения консолидиран финансов отчет на ОМ София ООД („Групата“), състоящ се от консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното консолидирано оповестяване на същественияте счетоводни политики и други пояснителни приложения.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата 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 Групата 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад 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 дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителен 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността ѝ, 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 Групата.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран финансов отчет.

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 в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и плуцаваме 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем 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 Групата 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 консолидирания финансов отчет на Групата.

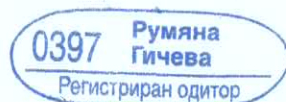
Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения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

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов 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 идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

София
22.06.2017 г.

Румяна Гичева
ДЕС, регистриран одитор



ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

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

131062990

ЕИК

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31.12.2016 год.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ		Приложение	31 декември 2016	31 декември 2015
хил.лв				
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Нетекущи материални активи	7		560	591
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	12		-	-
Нетекущи нематериални активи	7		5	3
			565	594
Текущи активи				
Търговски и други вземания	8		8 410	8 900
Незавършено производство			6	276
Вземания от свързани предприятия	10		-	-
Аванси по предплатени суми на доставчици и персонал	14		7	3
Парични средства и еквиваленти	11		4 782	3 472
Текущи данъци за възстановяване	13		414	91
			13 619	12 742
Всичко активи			14 184	13 336
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Капитал и резерви				
Акционерен капитал	12		7	7
Натрупана печалба / (загуба)			3 213	2 295
			3 220	2 302
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	9		10 662	10 651
Задължения към свързани предприятия	10		-	-
Задължения персонала и социалното осигуряване	15		87	78
Задължения за данъци	13		215	305
			10 964	11 034
Всичко капитал и пасиви			14 184	13 336

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



0397 Румяна
Гичева
Регистриран одитор





ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

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

131062990
ЕИК

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31.12.2016 год.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД		хил.лв	
	Приложение	2016 година	2015 година
Приходи от продажби	3	39 084	29 659
Разходи за консумативи и материали	4	417	1 140
Разходи за професионални и рекламни услуги	4	34 607	24 859
Разходи за персонала	5	2 076	1 973
Разходи за амортизация		116	104
Други разходи свързани с дейността	5	38	24
Други печалби - нетни		713	1 054
Оперативна печалба / (загуба)		2 543	2 613
Финансови приходи / (разходи)	6	(43)	(19)
Печалба / (загуба) преди данъци		2 500	2 594
Разход за данъци	16	185	154
Печалба /(загуба) за годината		2 315	2 440
Друг всеобхватен доход		-	1
Общ всеобхватен доход за годината		2 315	2 441

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

Екатерина Тупарева



Румяна Гичева
0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

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

131062990

ЕИК

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31.12.2016 год.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ		хил.лв	
Приложение	2016 година	2015 година	
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	45 001	33 589	
Плащания към доставчици	(39 717)	(29 453)	
Плащания за персонала и за осигуряване (Платени)/възстановени данъци и такси	(2 131)	(1 966)	
(Платени)/възстановени данъци върху печалбата	-	-	
Платени лихви и банкови такси	(165)	(179)	
Нетни курсови разлики	(16)	(16)	
Други нетни постъпления/ (плащания)	(26)	(3)	
Други нетни постъпления/ (плащания)	(185)	(75)	
Нетен паричен поток от оперативна дейност	2 761	1 897	
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на нетекущи активи	-	-	
Плащания за придобиване на инвестиции	(111)	(288)	
Постъпления от продажби на нематериални активи	-	-	
Постъпления от лихви	-	-	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(111)	(288)	
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	-	-	
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани предприятия	-	-	
Плащания по финансов лизинг	-	-	
Получени дивиденди от свързани предприятия	-	-	
Изплатени дивиденди	(1 341)	(1 096)	
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1 341)	(1 096)	
Увеличение / (намаление) на пари и парични еквиваленти	1 309	513	
Пари и парични еквиваленти			
В началото на годината	3 473	2 960	
Печалба / (загуба) от валутни курсови разлики			
Увеличение / (намаление) на пари и парични еквиваленти	964	513	
Парични средства и еквиваленти в края на годината	4 437	3 473	

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

0397

Румяна
Гичева

Регистриран одитор

ОМ София ООД
Съставител (предприятие)

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

131062990
ЕИК

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ
31.12.2016 год.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	хил.лв		
	Основен капитал	Неразпределен а печалба / (загуба)	Общо
На 01 януари 2015 година	5	3 557	3 562
Общ всеобхватен доход за годината	-	2 441	2 441
Загуба за периода-Ефект от изкупен контролен дял	2	(31)	(29)
Разпределение на печалба за дивиденди	-	(3 672)	(3 672)
Прехвърляне към неразпределена печалба			-
	7	2 295	2 302
На 31 декември 2015	7	2 295	2 302
На 01 януари 2016 година	7	2 295	2 302
Общ всеобхватен доход за годината		2 315	2 315
Загуба за периода-Ефект от изкупен контролен дял			-
Разпределение на печалба за дивиденди		(1 390)	(1 390)
Прехвърляне към неразпределена печалба			-
	-	925	925
На 31 декември 2016	7	3 220	3 227

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.02.2017
и подписан от:

Управител:

Екатерина Тупарева



Съставител:

Анета Герова