"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ЕИК: 203095660

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2021 година

Одиторски доклад
Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал
Приложение
Доклад за дейността

Представляващ:

Йордан Христов

Съставител:

Мария Ангелова

София, 26 юни 2022

Таня Станева, *д.е.с., регистриран одитор*
Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на
"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД
София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База 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 Дружеството в съответствие с Международния етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕК), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база 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.

БУРГАС 8000, ул. Хаджи Димитър № 14
E-mail: staneva.tanya.ts@gmail.com GSM: 0897 810 179

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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище, относно това дали другата информацията включва оповестяванията и докладванията, 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 финансовият 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 за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима, за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположение за действащо

предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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 неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания 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, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този 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 във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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 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 за 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 предположението 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 в способността на Дружеството да продължи да функционира като

действащо предприятие. 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 обсъждаме 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.

0810 Таня Станева Регистриран одитор

Таня Станева, д.е.с.

регистриран одитор

01.09.2022

Бургас

БУРГАС 8000, ул. Хаджи Димитър № 14
E-mail: staneva.tanya.ts@gmail.com
GSM: 0897 810 179

"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ЕИК: 203095660

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2021 година

хил. лв **хил. лв**

АКТИВ	2021	2020	ПАСИВ	2021	2020
А. Дълготрайни материални активи	**7 848**	**3 937**	**А. Собствен капитал**	**68**	**101**
I. Дълготрайни материални активи	**-**	**-**	**I. Записан капитал**	**1**	**1**
Съоръжения и други			**II. Резерви**	**-**	**-**
			III. Натрупана печалба от мин.г.	**100**	**96**
II. Дългосрочни финансови активи	**7 848**	**3 937**	**III. Финасов резултат:**	**(33)**	**4**
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	7 841	3 930	- Текуща печалба / загуба	(33)	4
Други заеми	7	**7**			
Б. Текущи (краткотрайни) активи	**107**	**164**	**Б. Задължения, в т.ч.:**	**7 887**	**4 000**
I.Материални запаси (стоки)	**-**	**-**	**I. Дългосрочни задължения:**	**7 040**	**3 977**
			Други задължения	7 040	3 977
II. Вземания	**10**	**148**	**II. Краткосрочни задължения, в т.ч.:**	**847**	**23**
Вземания от клиенти и доставчици:	10	121	Задължения към доставчици	836	3
Други вземания .:		27	Други задължения		6
III. Парични средства, в т.ч.:	**97**	**16**	Задължения към персонала, текущи	6	7
- Касови наличности	22	9	Осигурителни задължения	2	5
- Разплащателни сметки	75	7	Данъчни задължения	3	2
В. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА	**7 955**	**4 101**	**СУМА НА ПАСИВА**	**7 955**	**4 101**

Дата на съставяне:
София, 26 юни 2022

Съставител: **Мария Ангелова**

Ръководител: **Йордан Христов**

ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ ЕООД София

Одитор: **Таня Станева, д.е.с.**

Таня Станева 0810 Регистриран одитор

"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД
ЕИК: 203095660

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За 2021 г.

РАЗХОДИ	хил. лв 2021	2020	ПРИХОДИ	хил. лв 2021	2020
А. РАЗХОДИ	**1 069**	**222**	**А. ПРИХОДИ**	**1 036**	**227**
I. Разходи за оперативната дейност	**1 066**	**219**	**I. Приходи от оперативната дейност**	**1 036**	**227**
Разходи за материали и външни услуги в т.ч.:	**839**	**82**	Нетни приходи от продажби	**999**	**170**
- суровини и материали			в т.ч.: - стоки	-	-
- външни услуги	839	82	- услуги	999	170
Разходи за персонала, в т.ч.:	**129**	**131**	Други Приходи	37	57
- разходи за възнаграждения	109	110			
- разходи за осигуровки	20	21	**II. Финансови приходи**		
Разходи за амортизация :		**1**			
Други разходи, в т.ч.:	**98**	**5**	**Б. Загуба от обичайната дейност**	**33**	
II. Финансови разходи	**3**	**3**			
Разходи за лихва и други финансови разходи	3	3			
Б. Счетоводна печалба		**5**			
В. Разходи за данъци		**1**			
Г. Печалба		**4**	**В. Загуба**		
Всичко	**1 069**	**227**	**Всичко**	**1 069**	**227**

Дата на съставяне:
София, 26 юни 2022

Съставител: **Мария Ангелова**

Ръководител: **Йордан Христов**

ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ ЕООД - КИЛИН СОФИЯ

Одитор:

Таня Станева 0810 Регистриран одитор

Таня Станева, д.е.с.

"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ЕИК: 203095660

ОТЧЕТ
за паричните потоци
За 2021 г.

хил. лв

Наименование на паричните потоци	2021			2020		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	**299**	**217**	**82**	**216**	**238**	**-22**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	233	79	154	197	96	101
Парични потоци от трудови възнаграждения		130	(130)	19	142	(123)
Други парични потоци от основна дейност	66	8	58			-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		-	-		-	-
В. Парични потоци от финансова дейност	-	**1**	**(1)**	**24**	**1**	**23**
Парични потоци, свързани със заеми			-	24		24
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през годината	**299**	**218**	**81**	**240**	**239**	**1**
Д. Парични средства в началото на годината			**16**			**15**
Е. Парични средства в края на годината			**97**			**16**

Дата на съставяне:
София, 26 юни 2022

Съставител: **Мария Ангелова**

Ръководител: **Йордан Христов**

ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ ЕООД - КЦМРПЦ София

Одитор: **Таня Станева, д.е.с.**

0810 Таня Станева Регистриран одитор

"ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ЕИК: 203095660

ОТЧЕТ
за собствения капитал
За 2021г.

хил. лв

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на годината	1			96		4	101
2. Финансов резултат от текущия период						(33)	(33)
3. Разпределение на печалбата							-
4. Други изменения в собствения капитал				4		(4)	-
5. Салдо към края на годината	1	-	-	100	-	(33)	68

Дата на съставяне:
София, 26 юни 2022

Съставител: **Мария Ангелова**

Ръководител: **Йордан Христов**

Одитор: **Таня Станева, д.е.с.**

Таня 0810 Станева Регистриран одитор

ОНХОЛИДЕЙС БЪЛГАРИЯ ЕООД София