

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

На „ОНИ ХОЛДИНГС“ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ОНИ ХОЛДИНГС“ АД към 31 декември 2015 г, включващ: Отчет за финансовото състояние (Счетоводен баланс) към 31.12.2015г., Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината приключваща на 31.12.2015г, Отчет за промените в собствения капитал към 31.12.2015г и Отчет за паричните потоци за 2015г, както и бележките към тях и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) и Международните счетоводни стандарти, приложими в Европейския съюз (МСС), както и система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството на дружеството.

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 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 неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства, относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки, 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.

База за квалифицирано мнение

Собственият капитал на Дружеството е отрицателна величина (26) хил.лв. Той е под размера на вписания капитал и под минимално изискуемия се капитал по Търговския закон /50 хил. лв/ и поражда несигурност, относно принципа на „действащо предприятие“ в обозримо бъдеще. Акционерите са заявили, че ще покрият със собствени средства натрупаните загуби през



Гр. София, бул. Академик Иван Гешов, бл 120, вх. В, ет.2, ап. 60,
имейл: lpetkova0560@gmail.com, tel.0888370642

следващата отчетна година и са дали уверение за финансова подкрепа в следващите два отчетни периода.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на сумата посочена в параграфа „База за квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ОНИ ХОЛДИНГС„ АД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) и Международните счетоводни стандарти (МСС), приложими в Европейския съюз.

Доклад върху други законови и нормативни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на § 10, ал. 1 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр.95 от 08.12.2015 г.)

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл. 38 ал.4) (Отм.).

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

По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет на „ОНИ ХОЛДИНГС“ АД към 31 декември 2015г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) и Международните счетоводни стандарти (МСС), приложими в Европейския съюз.

Дата: 01.02.2016 г.

Регистриран одитор

ДЕС Лидия Петкова

