

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС“ АД
ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС“ АД Пловдив, включващ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, Отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, Отчет за паричните потоци и Отчет за промените в собствения капитал за годината, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от страница 1 до страница 22.

1. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

2. 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия 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 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.


04/11
Ганка
Бъчарова
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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

3. База за изразяване на квалифицирано мнение

Дружеството отчита вземания в размер на 1273 хил. лева и задължения към контрагенти в размер на 213 хил. лева, за които не се предостави информация за възрастов състав и не сме в състояние да определим евентуални обезценки или отписване на вземания и задължения с изтекъл давностен срок, които биха променили финансовия резултат.

4. Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от възможните корекции, ако такива съществуват, посочени в параграф 3 по-горе, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството "ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС" АД - гр. Пловдив към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съвет.

5. Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на факта, че Дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 9425 хил. лв., която основно се формира от извършената обезценка на сградата на хотел "Смолян" в град Смолян. Акционерите следва да се съобразят с изискванията на Търговския закон. Реализираните загуби в предходните и настоящата отчетна година са предпоставка за в бъдеще да се наруши счетоводния принцип за действащо предприятие.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от отменения Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 14 март 2015 година, се носи от ръководството на Дружеството. Докладът изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Регистриран одитор
ГАНКА БЪЧВАРОВА



23 март 2016 година
гр. Пловдив
ул. Захари Княжевски № 2