

ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината приключваща на 31-12-2023

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА – ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	2
БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	8
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	15

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД за 2023 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане.

Общи сведения

ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД е вписано в Търговския регистър към Министерство на Правосъдието с ЕИК 206593036 с седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. гр. София 1324, ж.к. Люлин, ул. Панчо Владигеров № 51, вх. В, ап. офис 4.

Капиталът на дружеството е разделен на 13 098 дяла с номинал 100 лева. Общата стойност на регистрирания капитал е 1 309 800 лева - внесен изцяло.

Към датата на отчета едноличен собственик на капитала е АЛАДИН ФУУДС ООД, ЕИК 115271421.

Дейността на ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД включва : Вътрешна и външна търговия с всякакъв вид стоки, разрешени от закона, производство на хранителни и нехранителни стоки за продажба, комисионна, спедиционна, складова и лизингова дейност, търговско представителство и посредничество в страната и в чужбина, ресторантьорски, хотелиерски, туристически, рекламни и информационни услуги, търговия с електронна и телевизионна техника, търговия на едро и дребно с промишлени стоки, вътрешно и външно търговска дейност, търговско посредничество и представителство на български и чуждестранни физически и юридически лица, консигнационна и дистрибуторска дейност, транспортна дейност – превоз на пътници и товари в страната и чужбина,

Дружеството се управлява и представлява от : Калед Ал Харфан.
Дружеството е учредено за неопределен срок.

Състояние и развитие на дружеството през 2023 г.

Дружеството е 21-07-2021 г. и е в процес на изграждане на своите структури. Финансовото състояние е стабилно.

Основният обем от търговската дейност на дружеството е реализиран чрез отдаване под наем на собствен имот.

Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

Нетните приходи от продажби за периода възлизат на 59 хил. лв.

През 2023 г. ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД отчита нулев финансов резултат.

ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД
ФИНАСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023

Структура на разходите за отчетния период:

Разходи за :	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
Външни услуги	15	16
Материали и консумативи	1	12
Амортизации	16	38

Структура на приходите за отчетния период:

Приходи от :	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
Приходи от наеми	59	27

Паричните позиции на ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД останаха стабилни през цялата година и се очаква да продължат да бъдат такива и през 2024. Предприятието не е изпадало в неплатежоспособност, навреме е изплащало текущите си задължения към доставчици и кредитори. Очаква се разходите през 2024 г. да не превишат бюджетираните.

Дружеството не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

Разпределение на дивиденди

През 31.12.2023 год. дружеството не е разпределяло дивиденди.

Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството ползва финансиране по търговски заем от дружеството майка в размер на 83 хил. лв.

Насоки за развитие през 2024 година.

Значително внимание и определен ресурс ще бъдат ангажирани за повишаване приходите на дружеството.

Като финансови показатели ще се търси постигането задържане и в известна степен повишаване на печалбата.

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Не са настъпили събития след отчетната дата до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2023 г.

София 09.08.2024



Управител: Калед Ал Харфан

СЧЕТОВОДЕНБАЛАНС

АКТИВ	2023	2022
Раздели, групи, статии	BGN'000	BGN'000
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 226	1 260
- земи	437	437
- сгради	789	823
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	17	25
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36	
Общо за група II:	1 279	1 285
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 279	1 285
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		-
II. Вземания		-
1. Вземания от клиенти и доставчици	37	3
2. Други вземания	-	2
Общо за група II:	37	5
III. Парични средства, в т.ч.:	51	3
- в брой	49	2
- безсрочни сметки (депозити)	2	1
Общо за група III:	51	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	88	8
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	1 367	1 293

ПОСИВ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		1 310	1 310
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		(26)	9
III. Текуща печалба (загуба)		-	(35)
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 284	1 284
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:			
1. Други задължения, в т.ч.:		83	9
до 1 година		1	9
над 1 година		82	
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б в т.ч.:	83	9
до 1 година		83	9
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		1 367	1 293

София, 09.08.2024
Съставител:
Антоанетка Тагарова



Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

14-08-2024

Николай Полинчев, дес

Управител:
КАЛЕД АЛ ЖАРФАН



684

Николай
Полинчев

Регистриран одитор

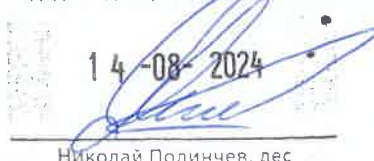
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	16	28
а) суровини и материали	1	12
б) външни услуги	15	16
2. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	42	38
а) разходи за амортизация	42	38
Общо разходи за оперативна дейност (1+2)	58	66
Общо разходи	58	66
3. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	-
- разходи, свързани с предприятия от група	1	-
Общо финансови разходи	1	-
Общо разходи за обичайната дейност	59	66
4. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-
5. Разходи за данъци от печалбата	-	-
6. Печалба	-	-
Всичко	59	66
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	59	27
а) услуги	59	27
2. Други приходи, в т.ч.:	-	4
- приходи от финансираня	-	4
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	59	31
Загуба от обичайната дейност	-	35
Общо приходи (1+2)	59	31
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	35
Всичко	59	66

София, 09.08.2024
Съставител:
Антоанетка Тагарова



Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

14-08-2024

Николай Полинчев, дес

Управител:
КАЛЕД АЛ-ШАРФАН



684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резултат от минали години Неразпределена печалба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на предходния период	1 310		9	1 319
Разпределение на печалбата през годината		9	(9)	-
Финансов резултат за предходния период			(35)	(35)
Салдо към края на предходния период	1 310	9	(35)	1 284
Салдо в началото на отчетния период	1 310	9	(35)	1 284
Разпределение на печалбата през годината		(35)	35	-
Финансов резултат за текущия период				-
Салдо към края на отчетния период	1 310	(26)	-	1 284

София, 09.08.2024
Съставител:
Антоанетка Тагарова



Управител:
КАЛЕД АЛКАРФАН



Финансов отчет, върху които има издаден одиторски доклад с дата:

14-08-2024

Николай Полинчев, дес



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен		
	Постъпления	Постъпления	Нетен поток	Постъпления	Постъпления	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2	19	(17)		30	(30)
2. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	2	19	(17)	-	31	(31)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		36	(36)		4	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		36	(36)		4	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	101		101	36		36
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	101	-	101	36	-	36
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	103	55	48	36	35	1
Д. Парични средства в началото на периода			3			2
Е. Парични средства в края на периода			51			3

София, 09.08.2024
Съставител:
Антоанетка Тагарова



Управител:
КАЛЕД АЛ ХАРЕАН



Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

14-08-2024

Николай Полинчев, дес



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Към 31.12.2023
на
ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България. Този финансов отчет е одитиран от Николай Полинчев.

I. Учредяване и регистрация

ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД е с ЕИК 206593036 със седалище на управление гр. София 1324, ж.к. Люлин, ул. Панчо Владигеров № 51, вх. В, ап. офис 4

Дейността на ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД включва : Вътрешна и външна търговия с всякакъв вид стоки, разрешени от закона, производство на хранителни и нехранителни стоки за продажба, комисионна, спедиционна, складова и лизингова дейност, търговско представителство и посредничество в страната и в чужбина, ресторантьорски, хотелиерски, туристически, рекламни и информационни услуги, търговия с електронна и телевизионна техника, търговия на едро и дребно с промишлени стоки, вътрешно и външно търговска дейност, търговско посредничество и представителство на български и чуждестранни физически и юридически лица, консигнационна и дистрибуторска дейност, транспортна дейност – превоз на пътници и товари в страната и чужбина,

Към датата на отчета едноличен собственик на капитала е АЛАДИН ФУУДС ООД, ЕИК 115271421.

Управител на дружеството е КАЛЕД АЛ ХАРФАН. Съставител на ГФО е Антоанетка Тагарова.

II. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия(СС). Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

Принцип на действащото предприятие

Дружеството е изготвило своя финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2023, въз основа на предположението, че Дружеството е действащо предприятие, което предполага продължаване на настоящата стопанска дейност и реализиране на активите и уреждане на пасивите в нормалния ход на неговата дейност. Бъдещите финансови резултати на Дружеството зависят от по-широката икономическа среда, в която то осъществява дейността си. Факторите, които по-конкретно засягат резултатите на Дружеството, включват нулев или отрицателен икономически растеж, доверие на купувачите, цени на конкурентите, както и цени и наличие на суровини, подизпълнители и доставчици. Ръководството е достигнало до заключението, че не е налице съществена несигурност, която би могла да породви значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, и съответно, че е уместно да изготви финансовия отчет на база на предположението за действащо предприятие след вземане под внимание на финансовите прогнози, в това число и прогнозният сценарий за спад.

Отговорности на ръководството

Действията на ръководството и служителите са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че за отчетния период е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на Годишният финансов отчет и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признание и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700.00 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

Административни, производствени, търговски сгради	5%
Съоръжения	5%
Машины и оборудване	20 %
Транспортни средства	25 %
Компютърно оборудване	50%
Обзавеждане и трайни активи	15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3. Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

Дълготрайни материални активи	Земи	Сгради	Съоръжения и други	Общо
BGN'000				
31.12.2022				
Балансова стойност в началото на периода	437	859	24	1320
Придобити			3	2
Отписани / балансова стойност /				
Разходи за амортизация	-	(36)	(2)	(38)
Балансова стойност в края на периода	437	823	25	1 286

Дълготрайни материални активи	Земи	Сгради	Съоръжения и други	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо
BGN'000					
31.12.2023					
Балансова стойност в началото на периода	437	823	25	-	1 286
Придобити				36	36
Отписани / балансова стойност /					
Разходи за амортизация		34	8	-	42
Балансова стойност в края на периода	437	789	17	36	1 279

1.2. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

Валутни курсове към датата на изготвяне на отчета:

1 Евро = 1.95583 лева

Парични средства и еквиваленти	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Парични средства в.ч.	51	3
- в брой BGN	49	2
- безсрочни сметки (депозити)	2	1
	51	3

1.3. Вземания

Търговските вземания се отчитат и представят във финансовия отчет по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Обезценката на вземанията се начислява чрез използването на кореспондентна корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходи и разходи.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо, то се изписва за сметка на коректива.

Краткосрочни Търговски и други вземания	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Клиенти в лева	37	3
ДДС за възстановяване		2
	37	5

2. Пасиви

2.1. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Търговски и други задължения	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Задължения по търговски заеми	83	9
Други задължения	-	-
	83	9

3. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки, материали и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Префактурирани суми за разходи за сметка на клиенти се представят чрез нетиране срещу съответния показател за разход в отчета за приходи и разходи /в печалбата или загубата за годината.

Приходи от продажби	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Приходи от продажба на услуги - наеми	59	27
Компенсация за електроенергия	-	4
Нетни приходи от продажби	59	31

5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, но само доколкото последното не води до признаването на отчетни обекти за активи или пасиви, които не отговарят на критериите на НСС.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват или когато е изтекъл срокът за използване на дадената услуга.

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Разходи за суровини и материали	31.12.2023	31.12.2022
---------------------------------	------------	------------

ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД
ФИНАСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023

	BGN'000	BGN'000
Електроенергия		10
Материали и консумативи		1
Други разходи за материали	1	1
	1	12
Разходи за външни услуги	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Такса поддръжка	13	13
Телекомуникационни услуги	1	1
Консултантски услуги	1	1
Други услуги	-	1
	15	16

6. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък за извършените продажби в размер на 20%
Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%
Дружеството не е задължено с данък върху недвижимите имоти.

7. Сделки със свързани лица

Дружеството отчита като свързани лица :
- АЛАДЕН ФУУДС ООД – дружество-майка

Вид на сделката / Наименование на свързаното лице (СЛ)	Година	Продажби на СЛ BGN'000	Покупки от свързани лица BGN'000	Суми, дължими от СЛ до 1 г. BGN'000	Суми, дължими на СЛ до 1 г. BGN'000
<i>Покупко-продажба на продукция, стоки и услуги</i>					
АЛАДЕН ФУУДС ООД	31.12.2023	28			
АЛАДЕН ФУУДС ООД	31.12.2022	28			
		Продажби на СЛ		Вземания от СЛ до 1 г.	
Разчети със свързани лица	31.12.2023	28		-	-
Разчети със свързани лица	31.12.2022	28		-	-
<i>Получени заеми</i>					
Вид на сделката / Наименование на свързаното лице (СЛ)	Година	Главница на получените заеми BGN'000	Задължения за лихви BGN'000	Отчетен разход за лихви BGN'000	
АЛАДЕН ФУУДС ООД	31.12.2023	81	1	1	
АЛАДЕН ФУУДС ООД	31.12.2022	7			
Общо	31.12.2023	81	1	1	
Общо	31.12.2022	7			

8. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след отчетната дата до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2023 г.

София
09.08.2024

Калед АлХарфан - Управител



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До : Собствениците на ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД (Дружеството), състоящ се от счетоводен баланс към 31.12.2023 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчета 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 Дружеството към 31.12.2023 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България

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 ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), 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.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС. 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 информация 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:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 дължащи се 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 предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД или да преустанови дейността му, 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 Дружеството.

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.

Допълнителни детайли за нашата отговорност са изложени в Приложение към настоящия доклад

Регистриран одитор:

Николай Полинчев

Дата: 14 август 2024 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ към Доклад на независимия одитор върху финансовия отчет на ФОРЕСТ ПАРК 10 ЕООД за 2023 г

Отговорности на одитора за одита на финансовия 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 отклонения 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 за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата 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 относно 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 стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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.