

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**

**ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**

**31 ДЕКЕМВРИ 2018**

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**  
**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО**  
**31.12.2018 г.**

**СЪДЪРЖАНИЕ**

Доклад за дейността

Отчет за финансовото състояние

Отчет за всеобхватния доход

Отчет за промените в собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Приложения към финансовия отчет

## **ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО**

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Д.Е.С. Анатолий Илчовски.

### **1. Информация за дружеството:**

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД** учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище и адрес на управление гр. Разлог 2760, ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ № 24, вписано в Агенцията по вписванията

Основната дейност на фирмата е реализация в страната и чужбина на горски продукти в първоначален, преработен или обработен вид; добив на недървесни горски продукти; лесокултурна дейност, както и други услуги в областта на горското стопанство като: маркиране на подлежащи на сеч дървета, кастрене на настоящи дървета и изготвяне на съпровождаща дейност отчетни документи събиране и добив на семена, производство на фиданки и други репродуктивни материали от горско-дървесни и храстовидни видове,

Към 31.12.2018 г. капитала на дружеството е 5 хиляди лева, разпределен в 5000 дяла с номинална стойност 1 лев за дял. Внесен е изцяло в размер на 5 000 лв.

Дружеството се управлява от Венцислав Тодоров Тодоров

Съдружници

Фамко Матириалс ЕООД, ЕИК/ПИК 203241344, държава: БЪЛГАРИЯ, 3330 лв.

Папко Индъстрийс ЕООД, ЕИК/ПИК 203241318, държава: БЪЛГАРИЯ, 1670 лв.

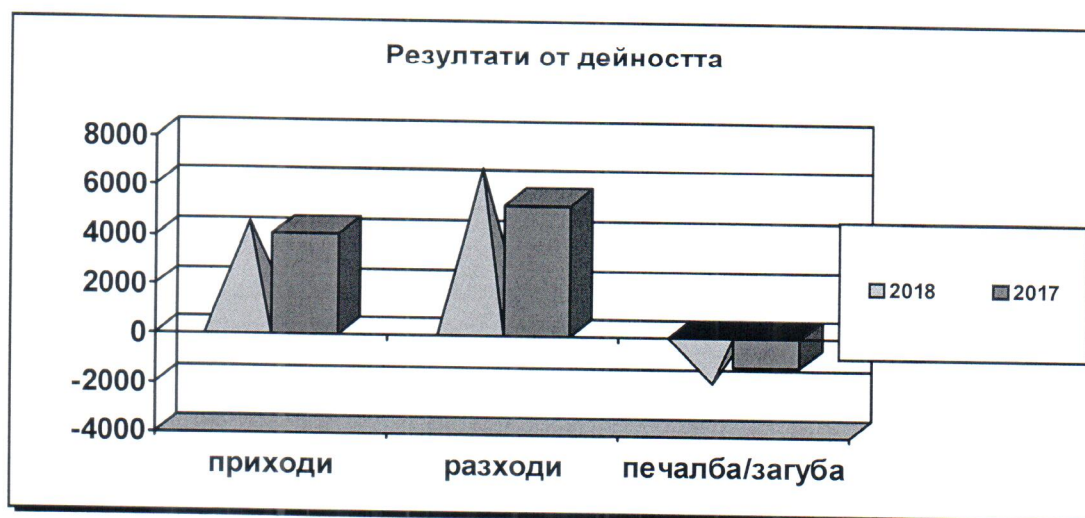
Финансовият отчет е одобрен от Изп.директор на дружеството на 31.03.2019 година.

### **3. Резултати от дейността:**

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**  
**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО**  
**31.12.2018 г.**

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г., след данъци е загуба в размер на 2192 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

| Показатели     | 2018г. в хил.лв. | 2017 г. в хил.лв. |
|----------------|------------------|-------------------|
| Общо приходи   | 4205             | 4093              |
| Общо разходи   | 6397             | 5295              |
| Брутна печалба | (2192)           | (1202)            |
| Нетна печалба  | (2192)           | (1202)            |



**Приходите от оперативана дейност са както следва:**

| Приходи              | 2018 г. в хил.лв. | 2017 г. в хил.лв. |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Приходи от продукция | 4107              | 3982              |
| Други приходи        | 97                | 106               |
| Приходи от лихви     | 1                 | 5                 |
| Общо                 | 4205              | 4093              |

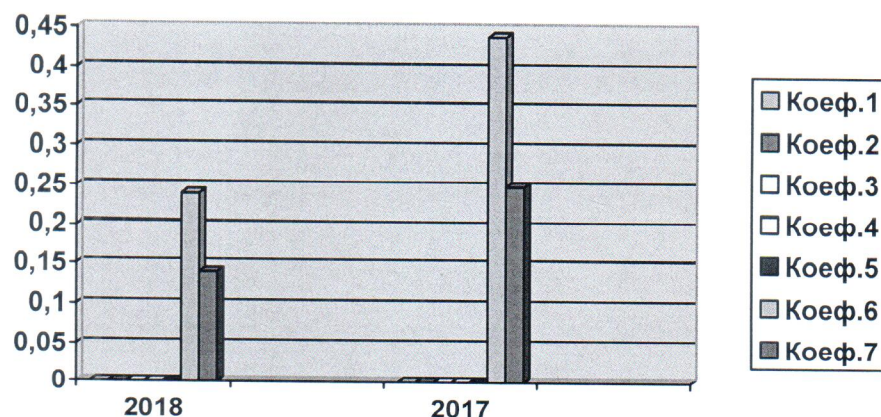


Разходите за обичайна дейност са както следва:

| Разходи                          | 2018 г. в хил.лв. | 2017 г. в хил.лв. |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| За материали                     | 3344              | 3296              |
| За външни услуги                 | 1113              | 735               |
| За възнаграждения и осигуровки   | 908               | 1041              |
| За амортизации                   | 23                | 94                |
| Финансови разходи                | 97                | 82                |
| Други разходи                    | 889               | 240               |
| Изменение на запасите от ГП и НП | 23                | (193)             |
| <b>Общо:</b>                     | <b>6397</b>       | <b>5295</b>       |

Финансови показатели от дейността на Дружеството

|                                   | 2018 г. | 2017 г. |
|-----------------------------------|---------|---------|
| 4. Коефициент на обща ликвидност  | 0,24    | 0,44    |
| 5. Коефициент на бърза ликвидност | 0,14    | 0,25    |



#### **4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет**

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Първите месеци на 2018 г. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

#### **5. Стопански цели за 2018 г.**

Развитието на дейността през настоящата година ще се определя в значителна степен от действието на няколко независещи от управлението на дружеството фактора:

- скоростта на възстановяване от кризата на икономиките на развитите държави и по специално на тези от Европейския Съюз – основен търговски партньор на България;
- общото макроикономическо развитие на България, включително риска от задълбочаване на рецесията, в следствие на ограничените държавни разходи, слабото усвояване еврофондовете, ниското ниво на кредитиране и високите лихвени равнища, нарастващата безработица, свиващото се потребление и други.

Ръководството на „БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД“ счита, че основните направления в дейността на дружеството през 2018 г. следва да бъдат насочени към:

Фирмата има сключени договори, с което се осигуряват сигурни и постоянни приходи за 2018 год. Същите ще бъдат използвани за финансиране на нови инвестиционни обекти във фирми

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**  
**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО**  
**31.12.2018 г.**

- преразглеждане и при възможност стартиране на проекти, свързани с инвестиции за стротелство
- реструктуриране на нискодоходните дейности;
- реструктуриране на привлечения ресурс;

**6. Научноизследователска и развойна дейност:**

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

**7. Управление**

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Към 31.12.2018 г. капитала на дружеството е 5 хиляди лева, разпределен в 5000 дяла с номинална стойност 1 лева за дял. Внесен е 5 000 лв.

Дружеството се управлява от Венцислав Тодоров Тодоров

**8. Наличие на клонове на дружеството**

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

**9. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия**

Към 31 декември 2018 г. БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД Няма участия в дъщерни дружества

**10. Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2018 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

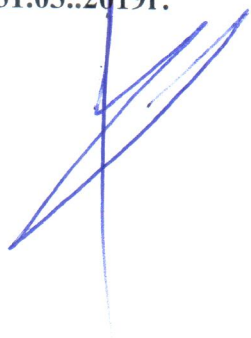
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**  
**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО**  
**31.12.2018 г.**

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

**Управител:**

**гр. София, 31.03..2019г.**



**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**31.12.2018 г.**

Всички суми са в хил.лв.)

бележки

31.12.2018г. 31.12.2017г.

**АКТИВИ**

**Дълготрайни активи**

|                               |   |            |             |
|-------------------------------|---|------------|-------------|
| Дълготрайни материални активи | 2 | 137        | 149         |
| Търговски и други вземания    | 3 | 138        | 953         |
|                               |   | <b>275</b> | <b>1102</b> |

**Краткотрайни активи**

|                            |   |             |             |
|----------------------------|---|-------------|-------------|
| Материални запаси          | 4 | 509         | 811         |
| Търговски и други вземания | 5 | 658         | 650         |
| Парични средства           | 6 | 37          | 428         |
|                            |   | <b>1204</b> | <b>1889</b> |
| <b>Сума на активите</b>    |   | <b>1479</b> | <b>2991</b> |

**ПАСИВИ**

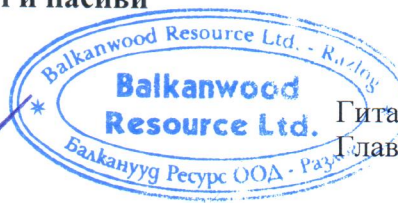
**Капитал и резерви**

|                          |   |               |               |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| Основен капитал          | 7 | 5             | 5             |
| Натрупана печалба/загуба |   | (1233)        | (31)          |
| Печалба/загуба           |   | (2192)        | (1202)        |
|                          |   | <b>(3420)</b> | <b>(1228)</b> |

**Краткосрочни пасиви**

|                                       |   |             |             |
|---------------------------------------|---|-------------|-------------|
| Задължения към доставчици и клиенти   | 8 | 1559        | 695         |
| Търговски и други задължения          | 8 | 3340        | 3524        |
|                                       |   | <b>4899</b> | <b>4219</b> |
| <b>Общо пасиви</b>                    |   | <b>4899</b> | <b>4219</b> |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b> |   | <b>1479</b> | <b>2991</b> |

Венцислав Тодоров  
 Управител  
 31.03.2019 г.



Гита Кръстева  
 Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

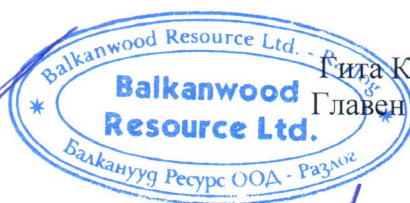


**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**31.12.2018 г.**

(Всички суми са в хил. лв.)

|                                            | бележки | 31.12.2018 г. | 31.12.2017г.  |
|--------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| Приходи от продажби                        | 9       | 4201          | 4073          |
| Отчетна стойност на продажбите             | 10      | (4189)        | (4002)        |
| <b>Брутна печалба</b>                      |         | <b>12</b>     | <b>71</b>     |
| Други доходи                               | 11      | 3             | 15            |
| Административни разходи                    | 12      | (1223)        | (1010)        |
| Други разходи                              | 13      | (56)          | (174)         |
| <b>Печалба/(Загуба) от основна дейност</b> |         | <b>(1264)</b> | <b>(1098)</b> |
| Финансови разходи/приходи, нетни           | 14      | (928)         | (104)         |
| <b>Печалба преди облагане с данъци</b>     |         | <b>(2192)</b> | <b>(1202)</b> |
| Данък върху печалбата                      |         | -             | -             |
| <b>Нетна печалба</b>                       |         | <b>(2192)</b> | <b>(1202)</b> |
| Друг всеобхватен доход                     |         | -             | -             |
| <b>Общо всеобхватен доход</b>              |         | <b>(2192)</b> | <b>(1202)</b> |

Венцислав Тодоров  
 Управител  
 31.03.2019 г.



Гита Кръстева  
 Главен счетоводител

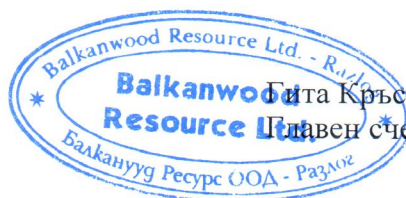
Заверил съгласно одиторски доклад:



**Балканууд Ресурс ООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**31 ДЕКЕМВРИ 2018г.**

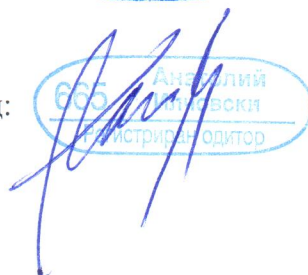
| (Всички суми са в хил. лв.)          | Основен капитал | Натрупана загуба | Общо   |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|--------|
| Начално салдо към 1 януари 2017г.    | 5               | (31)             | (26)   |
| Общ всеобхватен доход                | -               | (1202)           | (1202) |
| Крайно салдо към 31 декември 2017г.  | 5               | (1233)           | (1228) |
| Начално салдо към 1 януари 2018г.    | 5               | (1233)           | (1228) |
| Общ всеобхватен доход                | -               | (2192)           | (2192) |
| Крайно салдо към 31 декември 2018 г. | 5               | (3425)           | (3420) |

Венцислав Тодоров  
 Управител  
 31.03.2019г.



Гита Кръстева  
 Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:



**Балканууд Ресурс ООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**31 ДЕКЕМВРИ 2018г.**

(Всички суми са в хил.лв.)

**Година приключваща  
на 31 декември**  
**2018 г.                      2017 г.**

**Печалба преди данъчно облагане**

**(2192)**

**(1202)**

Коригирана с:

Амортизации

23

94

Промени на материалните запаси

302

514

Промени на вземанията

814

626

Промени на задълженията, други пасиви и корекции

(680)

(1178)

**Нетен паричен поток от дейността**

**(459)**

**56**

**Парични потоци от инвестиционна дейност**

Покупка на дълготрайни материални активи

(11)

(41)

**Нетни парични потоци от инвестиционна дейност**

**(11)**

**(41)**

**Нетни парични потоци**

**(391)**

**184**

Парични средства в началото на годината

428

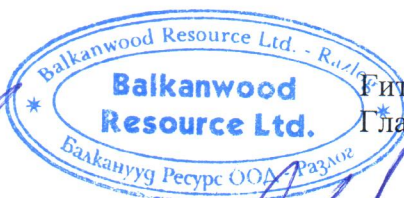
244

**Парични средства в края на периода**

**37**

**428**

Венцислав Тодоров  
Управител  
31.03.2019 г.



Гита Кръстева  
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:



# Доклад на независимия одитор

До Съдружниците на

**БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД**

гр. Разлог

Доклад относно одита на финансовия отчет

## Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на на **БАЛКАНУУД РЕСУРС ООД** („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2018 г., отчет за всеобхватния доход за годината, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

## Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 5 във финансовия отчет, в което се посочва, че компанията има натрупани загуби в размер на 3425 хил.лв., към 31 декември 2018г, като към тази дата текущите пасиви на компанията превишават общата сума на активите с 3420 хил.лв. Както е посочено в Пояснително приложение 5, тези събития или условия, наред с останалите въпроси, изложени в Пояснително приложение 5, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос

## 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.

***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указанията относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт 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 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:

- 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 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 дължащи се 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 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 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.
- 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 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.

д.е.с. Анатолий Илчовски

Регистриран одитор

25 Юни 2019г.

гр.София