

"БАЛЕЯ" ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2018 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ: _____
ГЕОРГИ БАДДЖИЕВ

Съставител: _____
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

Заверил: _____
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



гр. СЕВЛИЕВО, 28 февруари 2019 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА „БАЛЕЯ“ ЕООД
ГР. СЕВЛИЕВО**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „БАЛЕЯ“ ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и за 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 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.

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, изготвени 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 и 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 и 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 „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 и 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 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 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 с 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.
- достигахме 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. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор

Подпис: _____



гр. София 1330
бул. Възкресение, бл.234, вх. А

Дата: 03.04.2019 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
<i>Нетекущи (дълготрайни) активи</i>		
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	1 180	1 063
земи	1 140	1 020
сгради	40	43
Машини,производствено оборудване и апаратура	553	1 135
Съоръжения и др.	2 904	2 912
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	68	3
Общо за група II :	4 705	5 113
Общо за раздел Б :	4 705	5 113
<i>Текущи (краткотрайни) активи</i>		
Материални запаси		
Суровини и материали	203	158
Незавършено производство	1 122	979
Продукция и стоки	1 231	17
- продукция	1 231	17
Общо за група I :	2 556	1 154
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	681	694
Вземания,свързани с предоставени заеми,в т.ч.	733	103
над 1 година	197	-
Други вземания, в т.ч.	94	8
Общо за група II :	1 508	805
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	45	1
- в безсрочни сметки / депозити/	110	185
Общо за група IV :	155	186
Общо за раздел В:	4 219	2 145
СУМА НА АКТИВА	8 924	7 258

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

ПАСИВ	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
<i>Собствен капитал</i>		
Записан капитал	5	5
Резерви		
Други резерви	6 618	5 510
Общо за група IV :	6 618	5 510
Текуща печалба (загуба)	551	1 125
Общо за раздел А :	7 174	6 640
<i>Задължения</i>		
Задължения към доставчици, в т.ч.	47	382
- до 1 година	47	382
Други задължения, в т.ч.	98	102
до 1 година	98	102
- към персонала , в т.ч.	67	59
до 1 година	67	59
- осигурителни задължения, в т.ч.	7	4
до 1 година	7	4
- данъчни задължения, в т.ч.	23	38
до 1 година	23	38
Общо за раздел В , в т.ч.:	145	484
- до 1 година	145	484
<i>Финансирания и приходи за бъдещи периоди</i>		
- финансирания	1 605	134
Общо за раздел Г:	1 605	134
СУМА НА ПАСИВА	8 924	7 258



Ръководител:
ГЕОРГИ БАДЖИЕВ



Заверил съгл. доклад: 03042019г.
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2018 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	122
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	1 789	1 878
а/ суровини и материали	1 442	1 516
б/ външни услуги	347	362
Разходи за персонала, в т.ч.	924	321
а/ разходи за възнаграждения	883	305
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	41	16
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	741	632
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	741	632
- разходи за амортизации	741	632
Други разходи, в т.ч.	1 347	836
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	788	327
Общо разходи за оперативната дейност	4 801	3 789
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	2
Общо финансови разходи	2	2
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	612	1 257
ОБЩО РАЗХОДИ	4 803	3 791
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	612	1 257
Разходи за данъци от печалбата	61	132
ПЕЧАЛБА	551	1 125
ВСИЧКО	5 415	5 048

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

ПРИХОДИ

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 907	4 047
Продукция	1 805	3 480
Стоки	800	335
Услуги	302	232
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 396	252
Други приходи, в т.ч.	1 068	739
- приходи от финансиране	769	738
Общо приходи от оперативна дейност	5 371	5 038
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	44	10
Общо финансови приходи	44	10
ОБЩО ПРИХОДИ	5 415	5 048
ВСИЧКО	5 415	5 048



Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ



Заверил съгл. документа:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "БАЛЕЯ" ЕООД

за 2018 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 500	3 872	(372)	7 074	4 030	3 044
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		908	(908)	-	253	(253)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		35	(35)	-	844	(844)
Платени и възстановени данъци от печалбата		50	(50)	-	61	(61)
Други парични потоци от основна дейност	554	235	319	630	351	279
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 054	5 100	(1 046)	7 704	5 539	2 165
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	299	379	(80)	-	3 053	(3 053)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	1 686	-	1 686	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1 985	379	1 606	-	3 053	(3 053)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от дълготрайни вноски и връщането им на собствениците		5	(5)	8	3	5
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 211	1 796	(585)	782	224	558
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)	212	-	212
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1 211	1 802	(591)	1 002	227	775
Г. Изменение на паричните средства през периода	7 250	7 281	(31)	8 706	8 819	(113)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	186	-	-	299
Е. Парични средства в края на периода	-	-	155	-	-	186

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

6133 МАРГАРИТА
КОШУТАНСКА
УЧЕСТНИК-ДИТОР

03.04.2019г



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "БАЛЕЯ" ЕООД

за 2018 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5	5 510	1 125	6 640
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	(5)		(5)
- намаленис		5		5
3. Финансов резултат за текущия период	-		551	551
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	1 091	(1 125)	(34)
за дивиденди		34		34
5. Други изменения в собствения капитал	-	22		22
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	6 618	551	7 174

Дата на съставяне:

28.02.2019 г.

Съставител:

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:

ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



СПРАВКА

Приложение 1

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "БАДЖИ" ЕООД
към 31.12.2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация							Преоценена амортизация в края на периода (9)	Балансова стойност в края на периода (5-10)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Преоценена стойност (4)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (6+7-8)				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 086	124	4	1 206	1 206	23	3	-	26	26	1 180		
земи	1 020	124	4	1 140	1 140	-	-	-	-	-	1 140		
сгради	66	-	-	66	66	23	3	-	26	26	40		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 532	-	-	4 532	4 532	3 397	582	-	3 979	3 979	553		
3. Съоръжения и други	3 035	148	-	3 183	3 183	123	156	-	279	279	2 904		
4. Преостанали аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	210	145	68	68	-	-	-	-	-	68		
Обща сума II:	8 656	482	149	8 989	8 989	3 543	741	-	4 284	4 284	4 705		
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	8 656	482	149	8 989	8 989	3 543	741	-	4 284	4 284	4 705		

Дата:

28.02.2019 г.

Съставител:

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:

ГЕОРГИ БАДЖИЕВ

