"БАЛЕЯ" ЕООД

ЕИК: 107 526 228

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2021 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ЕООД БАЛЕЯ СЕВЛИЕВО

Представляващ: _____

ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Съставител: _____

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Заверил: _____

СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

0827 Светослава Калева Регистриран одитор

гр. СЕВЛИЕВО, 22 юни 2022 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
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 2021 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 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 2021 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 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.

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 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.
— достигаме 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. Светослава Дочкова Калева
Регистриран одитор

Подпис: _____

Светослава Калева
0827
Регистриран одитор

гр. София
ул. Пиротска №5, ет.3, офис 5
тел: 0889201970

Дата: 02.08.2022 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2021 г.

ЕИК: 107 526 228

АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	15	16
Общо за група I :	**15**	**16**
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	2 178	1 829
земи	2 146	1 794
сгради	32	35
Машини,производствено оборудване и апаратура	1 292	589
Съоръжения и др.	3 497	2 608
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	73	995
Общо за група II :	**7 040**	**6 021**
Дългосрочни финансови активи		
Други заеми	189	-
Общо за група III :	**189**	**-**
Общо за раздел Б :	**7 244**	**6 037**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	138	276
Незавършено производство	906	643
Продукция и стоки	3 044	1 034
- продукция	3 044	1 034
Предоставени аванси	56	-
Общо за група I :	**4 144**	**1 953**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	137	1 268
над 1 година	-	30
Вземания,свързани с предоставени заеми,в т.ч.	6	270
над 1 година	-	189
Други вземания, в т.ч.	48	104
Общо за група II :	**191**	**1 642**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	-	60
- в безсрочни сметки / депозити/	38	289
Общо за група IV :	**38**	**349**
Общо за раздел В:	**4 373**	**3 944**
Разходи за бъдещи периоди	**58**	**44**
СУМА НА АКТИВА	**11 675**	**10 025**

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	**5**	**5**
Резерви		
Други резерви	8 205	6 708
Общо за група IV :	**8 205**	**6 708**
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	-	190
Общо за група V :	**-**	**190**
Текуща печалба (загуба)	**1 419**	**1 235**
Общо за раздел А :	**9 629**	**8 138**
Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	450	54
- до 1 година	450	54
Други задължения, в т.ч.	296	441
до 1 година	198	245
над 1 година	98	196
- към персонала , в т.ч.	70	69
до 1 година	70	69
- осигурителни задължения, в т.ч.	8	8
до 1 година	8	8
- данъчни задължения, в т.ч.	22	71
до 1 година	22	71
Общо за раздел В , в т.ч.:	**746**	**495**
- до 1 година	**648**	**299**
- над 1 година	**98**	**196**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- финансирания	1 300	1 392
Общо за раздел Г :	**1 300**	**1 392**
СУМА НА ПАСИВА	**11 675**	**10 025**

Дата на съставяне:
22.06.2022 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад от: 02.08.2022г.
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

Е ООД "БАЛЕЯ" СЕЛИЩЕВО

Светослава Калева
0827
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2021 г.

ЕИК: 107 526 228

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**-**	**727**
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**2 929**	**2 087**
а/ суровини и материали	2 047	1 496
б/ външни услуги	882	591
Разходи за персонала, в т.ч.	**1 012**	**981**
а/ разходи за възнаграждения	956	930
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	56	51
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**550**	**407**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	550	407
- разходи за амортизации	550	407
Други разходи, в т.ч.	**350**	**759**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	24	40
Общо разходи за оперативната дейност	**4 841**	**4 961**
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**6**	**5**
Общо финансови разходи	**6**	**5**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**1 578**	**1 373**
ОБЩО РАЗХОДИ	**4 847**	**4 966**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**1 578**	**1 373**
Разходи за данъци от печалбата	**159**	**138**
ПЕЧАЛБА	**1 419**	**1 235**
ВСИЧКО	**6 425**	**6 339**

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**3 202**	**5 121**
Продукция	2 707	4 616
Стоки	26	-
Услуги	469	505
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**2 300**	**-**
Разходи за придобиване активи по стопански начин	**18**	**-**
Други приходи, в т.ч.	**899**	**1 204**
- приходи от финансирания	798	705
Общо приходи от оперативна дейност	**6 419**	**6 325**
Други лихви и финансови приходи в т.ч	**6**	**14**
Общо финансови приходи	**6**	**14**
ОБЩО ПРИХОДИ	**6 425**	**6 339**
ВСИЧКО	**6 425**	**6 339**

Дата на съставяне:
22.06.2022 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад от: 02.08.2022
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА
Светослава Калева
0827
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "БАЛЕЯ" ЕООД

за 2021 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 700	2 857	1 843	4 989	3 123	1 866
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	-	1 008	(1 008)	-	974	(974)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	6	(6)	-	2	(2)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	140	(140)	-	45	(45)
Други парични потоци от основна дейност	713	349	364	893	327	566
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5 413**	**4 360**	**1 053**	**5 882**	**4 471**	**1 411**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи	203	1 556	(1 353)	90	1 319	(1 229)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**203**	**1 556**	**(1 353)**	**90**	**1 319**	**(1 229)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5	-	5	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	269	-	269
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни	81	-	81	2	3	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	97	(97)	-	179	(179)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**86**	**97**	**(11)**	**271**	**182**	**89**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**5 702**	**6 013**	**(311)**	**6 243**	**5 972**	**271**
Д. Парични средства в началото на периода	**-**	**-**	**349**	**-**	**-**	**78**
Е. Парични средства в края на периода	**-**	**-**	**38**	**-**	**-**	**349**

Дата на съставяне:
22.06.2022 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад от: 02.08.2022г.
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО

Светослава Калева
0827
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "БАЛЕЯ" ЕООД
за 2021 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**6 708**	**190**	**1 235**	**8 138**
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	5	-	-	5
в т.ч. - увеличение		5			5
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	1 419	**1 419**
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	1 425	(190)	(1 235)	-
5. Други изменения в собствения капитал	-	67	-	-	**67**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**8 205**	**-**	**1 419**	**9 629**

Дата на съставяне:
22.06.2022 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад от: 03.08.2022
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО

Светослава Калева
0827
Регистриран одитор

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2021 г.

(хил.лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4)	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)		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.	**Нематериални активи**											
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	17	6	-	23	23	1	7	-	8	8	15
	Общо за група I:	17	6	-	23	23	1	7	-	8	8	15
I.	**Дълготрайни материални активи**				-	-						
1.	1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 860	352	-	2 212	2 212	31	3	-	34	34	2 178
	земи	1 794	352	-	2 146	2 146	-	-	-	-	-	2 146
	сгради	66	-	-	66	66	31	3	-	34	34	32
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	4 027	1 054	389	4 692	4 692	3 438	351	389	3 400	3 400	1 292
3.	Съоръжения и други	3 194	1 078	-	4 272	4 272	586	189	-	775	775	3 497
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	995	200	1 122	73	73	-	-	-	-	-	73
	Обща сума II:	10 076	2 684	1 511	11 249	11 249	4 055	543	389	4 209	4 209	7 040
III.	**Дългосрочни финансови активи**											
1.	Други заеми		189		189	189				-	-	189
	Обща сума III:	-	189	-	189	189	-	-	-	-	-	189
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**10 093**	**2 879**	**1 511**	**11 461**	**11 461**	**4 056**	**550**	**389**	**4 217**	**4 217**	**7 244**

Дата:
22.06.2022 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО