

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НА БАРАЖ ГРУП ЕООД към 31.12.2017 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.		Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Текуща (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	1
I. Нематериални активи			Други видове записан капитал	50	1
1. Праграми продукти	2	4	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
II. Дълготрайни материални активи			Неразделена печалба	394	0
1. Мащини, производствено оборудване и апаратура	118	53	Общо за група II	394	0
2. Съоръжения и други	1406	1178	III. Текуща печалба (загуба)	918	1153
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	189	0	Общо за раздел A	1362	1154
Общо за група II	1713	1231	B. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за гаранционни ремонти	262	132
1. Акции и дялове в предприятия от група	1	0	Общо за раздел B	262	132
2. Други заеми	240	240	IV. Задължения		
Общо за група III	241	0	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	934	1540
IV. Отсрочени данъци			До 1 година	34	1220
1. Отсрочени данъци	31	22	Над 1 година	900	320
Общо за група IV	31	22	2. Получени аванси, в т.ч.	1245	849
Общо за раздел B	1987	1497	До 1 година	1245	849
V. Текуща (краткотрайни) активи			3. Задължения към доставчици, в т.ч.	7387	3337
I. Материални запаси			До 1 година	7304	3326
1. Суровини и материали	1	0	Над 1 година	83	11
2. Продукция и стоки	59	0	4. Задължения по лизинги	521	523
3. Предоставени аванси	2980	800	До 1 година	186	172
Общо за група I	3040	800	Над 1 година	335	351
II. Вземания			5. Задължения към предприятия от група	61	0
1. Вземания от клиенти и доставчици	5319	3362	6. Други задължения до 1 година, в т.ч.	454	310
2. Вземания от предприятия от група	2	0	към персонала, в т.ч.	64	80
3. Други вземания, в т.ч.:	888	1026	осигурителни задължения, в т.ч.	96	67
Над 1 година	15	0	данъчни задължения, в т.ч.	293	163
Общо за група II	6209	4388	Общо за раздел B	10602	6559
III. Парични средства, в т.ч.			До 1 година	9284	5877
- в брой	6	7	Над 1 година	1318	682
- безсрочни сметки (депозити)	542	274	Сума на пасива / A + B + B + V /	12226	7845
- блокирани парични средства	206	206			
Общо за група III	754	487			
Общо за раздел B	10003	5675			
Г. Разходи за бъдещи периоди	236	673			
Сума на актива / A + B + B + Г /	12226	7845			

Ръководител: Атанас Николаев Атанасов

(име, презиме, фамилия)

Съставител: Татяна Григорова Димитрова

(име, презиме, фамилия)

Дата: 26.03.2018 г.

Заверил:

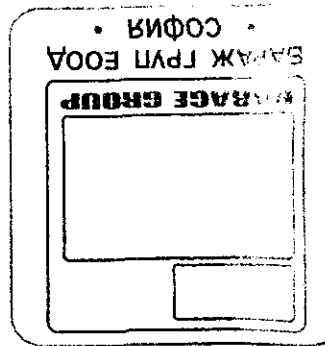
(Б.Попова)

05.04.2018

0235

Божанка Попова

Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД
01.01.2017-31.12.2017г.

Наименование на разходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	40515	26719
а) суровини и материали	6106	4103
б) външни услуги	34409	22616
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1701	999
а) разходи за възнаграждения	1545	898
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	156	101
-осигуровки, свързани с пенсии	156	101
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	250	151
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	250	151
- разходи за амортизация	250	151
4. Други разходи, в т.ч.:	666	533
а) балансова стойност на продадени активи	193	139
б) провизии	131	109
Общо разходи за оперативната дейност	43132	28402
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	150	96
-разходи за лихви	49	49
-други финансови разходи	101	47
Общо финансови разходи	150	96
Общо разходи за обичайната дейност	43282	28498
Б. Печалба от обичайната дейност	1023	1284
Общо разходи	43282	28498
6. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1023	1284
7. Разходи за данъци от печалбата	105	131
8. Печалба	918	1153
Всичко /общо разходи+7+8 /	44305	29782

Наименование на приходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	44124	29744
а) стоки	122	112
б) услуги	44002	29632
2. Други приходи	157	24
Общо приходи от оперативната дейност	44281	29768
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	24	14
-приходи от лихви	24	14
Общо финансови приходи	24	14
Общо приходи от обичайната дейност	44305	29782
Общо приходи	44305	29782
Всичко / общо приходи /	44305	29782

Дата: 26.03.2018 г.

Ръководител: Атанас Николов Атанасов

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Съставител: Татяна Григорова Димитрова

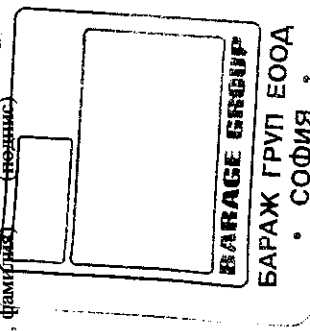
(име, презиме, фамилия) (подпис)

Заверил:

(Б.Попова)

05.04.2018г.

0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД
01.01.2017 - 31.12.2017 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	52206	47981	4225	36122	32158	3964
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1643	(1642)	1	926	(925)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивидент и други подобни	1	129	(128)	2	103	(101)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	0	1	(1)	0	2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	161	(161)	0	177	(177)
Плащания при разпределения на печалби	0	660	(660)	0	984	(984)
Други парични потоци от основна дейност	228	730	(502)	957	1538	(581)
Всичко парични потоци от основна дейност	52436	51305	1131	37082	35888	1194
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	82	152	(70)	10	318	(308)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	82	152	(70)	10	318	(308)
B. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	0	1	(1)	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3802	4408	(606)	4029	4531	(502)
Плащания на задължения по лизингови договори	0	187	(187)	0	160	(160)
Всичко парични потоци от финансова дейност	3802	4596	(794)	4029	4691	(662)
Г. Изменения на паричните средства през периода / A+B+V /	56320	56053	267	41121	40897	224
Д. Парични средства в началото на периода			487			263
Е. Парични средства в края на периода			754			487

Дата: 26.03.2018 г.

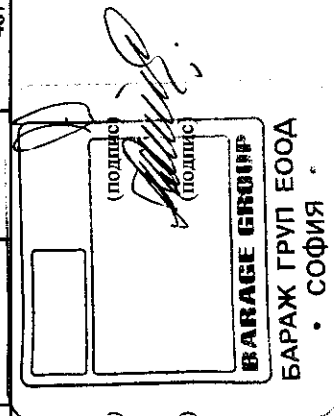
Заверил:
(Б.Попова)

09.04.2018

0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор

Ръководител: Атанас Атанасов
(име, презиме, фамилия)

Съставител: Татяна Димитрова
(име, презиме, фамилия)



БУЛСТАТ 201714701

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД
КЪМ 31.12.2017 г.**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви						Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал (хил. лв.)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределени на печалба	Непокрита загуба				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	1									1153	1154		
Финансов резултат от текущия период										918	918		
Разпределение на печалба в т.ч.:	49							409		(1153)	(695)		
- за дивиденди								695					
2. Последващи оценки на активи и пасиви в т.ч.:								(15)			(15)		
- намаление								(15)					
3. Салдо към края на отчетния период	50							394		918	1362		
4. Собствен капитал към края на отчетния период	50							394		918	1362		

Дата: 26.03.2018 г.

Заверил:
(Б. Попова)

05.04.2018

0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор

Ръководител: Атанас Николаев Атанасов
(име, презиме, фамилия)

Съставител: Татяна Григорова Димитрова
(име, презиме, фамилия)



BARAGE GROUP
БАРАЖ ГРУП ЕООД
• СОФИЯ •

(подпис)

(подпис)

**О П О В Е С Т Я В А Н Е / П Р И Л О Ж Е Н И Е / К Ъ М Г О Д И Ш Н И Я Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т
31.12.2017 г. НА БАРАЖ ГРУП ЕООД**

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„БАРАЖ ГРУП“ ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията с изх. №20110921110238/21.09.2011г.

Предметът на дейност е строителство и всяка друга дейност незабранена от закона. Регистрираният капитал е 1 х.лв., разпределен в разпределен в 10 бр. дялове /акции/ с номинална стойност 100 лв. Капиталът е внесен изцяло. През 2017 г. капитала е увеличен от неразпределена печалба и става 50 х.лв.

Дружеството се управлява и представлява от Управител- Атанас Николаев Атанасов, които е и Едноличен собственик на капитала

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

2. Съставни части на финансовия отчет са:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Оповестяване (Приложение)

3. Финансовият отчет е изготвен в национална валута в хил.лв.

4. Информацията предоставена във финансовия отчет има следните характеристики:

- Ясно, вярно и честно представяне

- Същественост

- Сравнителна информация

5. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;

- Действащо предприятие;

- Предпазливост и съпоставимост между приходите и разходите

- Предимство на съдържанието пред формата;

- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;

6. Активите и пасивите, приходите и разходите не се компенсират, освен когато

това се изисква или е разрешено от друг стандарт.

Превишението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Превишението на пасивите над активите се посочва в пасива на счетоводния баланс като отсрочен данък. В консолидирания счетоводен баланс активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват отделно.

Счетоводният баланс представя активите, пасивите и собствения капитал на предприятието, като информацията за тях е систематизирана в раздели, групи и статии. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива отнасящ се до тази стойност.

7. Изготвянето на финансовия отчет изисква да бъдат направени някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителните счетоводни оценки и предположения са реално и обективно преценени, и не биха довели до сериозни и съществени изменения и отклонения.

8. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика, която прилага последователно и няма настъпили промени през годината.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в дружеството се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през които са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-

веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Консервирани активи – това са активи, които независимо от причините са извадени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. За признаването на активи като консервирани и необходимо предприятието да направи икономическа обосновка, план с конкретни процедури, изисквания за повторно въвеждане и прогноза за осъществяване на тези изисквания. За периода на консервиране активите не се амортизират.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок и се възобновяват от началото на месеца на връщането на актива в употреба. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчните амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. Дъщерни са предприятията, контролирани от дружеството. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство. Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставна стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е описан по нататък в поясненията.

5. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември са представени по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникване. Отписването им става по формираната стойност в лева.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в

национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева. За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Курса за еврото е постоянен и е 1,95583лева за 1 евро.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на отчета.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчната ставка съгласно данъчното законодателство, действащо за периода в който се очаква актива да се реализира или пасива да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано в отчета. Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които актива да се реализира.

8. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори и неизползвани компенсируеми отпуски.

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала, поради факта, че има текучество и персонала е сравнително млад.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

9. Финансови, търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити, финансовия лизинг се отчитат първоначално по цена на придобиване.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникването им. Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по легова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

Дружеството отписва пасивите, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът на уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите, които се дължат за текущия период се отчитат като текущи финансови разходи.

В годишния финансов отчет задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ в края на отчетния период.

10.Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

11.Събития след датата на отчета

Събития настъпили след датата към която е съставен финансовия отчет, предоставящи допълнителни доказателства за финансовото състояние и за които е имало условия съществували към датата на отчета на Дружеството са коригиращи събития. Същите се отразяват в годишния финансов отчет.

Събития, които са настъпили след датата на отчета и за които не са съществували условия към датата на отчета са некоригирани събития. Същите не се отразяват в отчета, а само се оповестяват.

12. Приходи

Основният източник на приходи за дружеството е от продажбата на услуги.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато:

- значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача,

- налице е икономически изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени

- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че сделката може да бъде надеждно оценена. Резултата от сделката се оценява когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

- предприятието има икономическа изгода свързана със сделката

- етапът на завършеност на сделката към датата на отчета може надеждно да се определи

- разходите направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

13. Разходи

Основните разходи на дружеството са свързани със материали, външни услуги и възнаграждения.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

При договори за строителство в случаите когато резултатите от даден договор не могат да бъдат надеждно изчислени разходите по договора трябва да бъдат признати за разходи за периода през който са направени. Приходите трябва да бъдат признати само до толкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу задължения кредитни периоди предоставени на клиенти.

1.РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на дружеството се осъществява основно в България . Ръководството наблюдава и взема мерки за избягване на негативните последици от промяната във валутните курсове, въпреки че основно сделките са в лева, а където има сделки в евро, курса е фиксиран и няма промяна.

2.ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси, дълготрайни активи, вземания и ипотeki на недвижими имоти. Годишната лихва по кредитите е обичайна. Дружеството се стреми да обслужва редовно кредитите, за да няма негативни последици.

3. КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството е предоставило търговски кредити на Билд Инвест България АД. Кредита не е обезпечен, но е потвърден. Кредитополучателя е платежоспособен и няма риск от бъдещи потенциални загуби.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти до 15 дни, което е допълнително договорено.

От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди от 15 до 60 дни, предоставени му от неговите доставчици.

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена и допълнителните разходи свързани с придобиването. Стойностния праг за признаване на ДМА е 700 лв.

След първоначалното признаване на актива е избран „Модел на цена на придобиване“, което означава че активът се отчита по първоначална стойност намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка / ако има такава съгласно СС 36./

Дружеството използва линеен метод за амортизиране на амортизируемите

ДМА. Приети са следните амортизационни норми:

ВИД АКТИВ	Счетоводна амортизационна норма %	Данъчна амортизационна норма %
Сгради	-	-
Машини	30	30
Компютърна техника	50	50
Транспортни средства	10	10
Стопански инвентар	15	15
Автомобили	25	25

През годината са придобити ДМА: на обща стойност 556 х.лв. и включват машини, транспортни средства и стопански инвентар.

През годината са отписани ДМА на първоначална стойност 51 х.лв. и балансова стойност 15 х.лв.(продаден автомобил)

	212	204	205	206	
	Програмен продукт	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	общо
цена на придобиване					
салдо към 01.01.2017 г.	5	164	1454	73	1696
придобити през 2017 г.	0	83	428	44	555
отписани през 2017 г.	0	0	51	0	51
салдо към 31.12.2017 г.	5	247	1831	117	2200
амортизации					
салдо към 01.01.2017 г.	0	111	322	27	460
начислена през 2017 г.	3	18	212	17	250
отписани през 2017 г.	0		36		36
салдо към 31.12.2017 г.	3	129	498	44	674
Балансова стойност	2	118	1333	73	1526

Временно извадени от употреба – няма

Използвани в дейността ДМА :

- Трайно наети – недвижим имот използван за офис- Булгарест ЕООД
- Временно наети във връзка със дейността по обекти в страната – офиси и строителна техника.

Отчетна стойност на напълно амортизираните активи, които се ползват в дейността- 148 х.лв.

През годината не е извършена обезценка .

2 .ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Кратко описание на наличните активи към 31.12.2017 г.

- програмен продукт с балансова стойност 2 х.лв.

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

През 2017 г. е създадена дъщерна фирма Импулсно уплътняване ООД в която Бараж Груп ЕООД участва с 90%. Инвестицията е в размер на 1000,00 лева

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ – няма

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2017 г. има вземане от Билд Инвест България АД – кредит в размер на 240 х.лв., като в началото на месец март 2018 г. са погасени 165 х.лв.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2017 г.	с/ст-хил.лв. 2016 г.
Материали	1	0
Стоки	59	0
Предоставени аванси	2980	800

- метод на изписване на материалните запаси при тяхното потребление – основно материалите при закупуване се изпращат на обектите и там се изписват на разход – метода е конкретно определена цена. В случаите в които материалите се записват в сметка 302 , при потребление се изписват по метода първа входяща първа изходяща цена.

През годината не е извършена обезценка на материални запаси, защото тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

Към 31.2.2017 г. в Дружеството няма необичайни запаси

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

През 2017 г. са възникнали вземания в размер на 59 483 х.лв. Платени са 57 521 х.лв. През текущата година няма обезценка на вземания, тъй като при направен анализ е преценено, че няма трудно събираеми и несъбираеми вземания , освен тези които са обезценени през предходни години в размер на 47 х.лв. Крайното вземане , коригирано

с обезценката е в размер 5 319 х.лв. Вземането към 31.12.2016 г. е 3 362 хил.лв. Увеличението на вземанията е свързано със значително увеличение на приходите от услуги.

Обезценка на вземане през 2016 г. от клиент от Германия в размер на 15%. За това вземане се води дело и мнението на ръководството е че то ще бъде спечелено , като е възможно да има споразумение за намаление 10-15%.

Във Вземанията има задържани вземания във връзка с поети гаранционни срокове за рекламация.

Към 31.12.2017 г. има други вземания от Бараж Комплект ООД – 145 х.лв. Същото дружество е обявено в процедура по несъстоятелност, като Бараж Груп ЕООД е вписано в списъка на кредиторите,но процедурата по несъстоятелност още не е приключила.Очакваме да получим сумите през 2018 г.

- други вземания – служебни аванси 677 х.лв.

Вземанията във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2017 г.

Вземанията имат текущ характер и през 2018 г. значителна част са погасени.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити банкови сметки – Райфайзен Банк - разплащателна

- каса 2016 г. - 7 х.лв.

2017 г. – 6 х.лв.

- разплащателни сметки 2016 г. - 274 х.лв.

2017 г. – 542 х.лв.

- блокирани парични средства – гаранции 2016 г.- 206 х.лв.

блокирани парични средства – гаранции 2017 г.- 206 х.лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2017 г.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

- **2016 г.** – 673 х.лв.

Основната част от разходи за бъдещи периоди е свързана с подписването с клиент на доста голям договор за СМР. Този разход ще бъде разсрочен във времето (две-три години) във връзка с изпълнение на основен договор.

Има разходи за бъдещи периоди свързани с лизинг които са 31 х.лв., а до 1 г. са 13 х.лв.

- **2017 г.** – салдо 236 х.лв.

в т.ч. разходи за застраховки 48 х.лв.

лихви по лизингови договори 32 х.лв.

обезпечение на кредити от :

ББ8 ЕООД – 115 х.лв. и

Рент Сервиз ЕООД – 37 х.лв.

други – 4 х.лв.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017 г.	2016 г.
- Регистриран капитал –	50 х.лв.	1 х.лв.
- Неразпределена печалба	394 х.лв.	0
- Текуща печалба –	918 х.лв.	1 153 х.лв.

- Промени в устава – няма

- Регистрирания капитал през 2017 г. е увеличен с 49 х.лв., прехвърлени от неразпределена печалба. Изплатени са дивиденти в размер на 710 х.лв.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

➤ През 2016 г. Бараж Груп ЕООД има следните договори за кредити:

а) договор №1845 – ДСК ЕАД – кредит за оборотни средства с лимит 950 х.лв. Съдлъжници по договора са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов. Учреден е особен залог върху :

Задължението на дружеството към 31.12.2016 г. по този кредит е 320 х.лв. и е със срок за погасяване над 1 година.

б) договор №1867 - ДСК ЕАД – кредит за оборотни средства с лимит 1 милион лева . Съдлъжници по договора са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов. Учреден е особен залог върху :

Задължението на дружеството към 31.12.2016 г. по този кредит е 250 х.лв. и е със срок за погасяване до 1 година.

в) договор №1916 - ДСК ЕАД – кредитна линия с лимит 970 х. лв . Съдлъжници по договора са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов. Учреден е особен залог върху :

Задължението на дружеството към 31.12.2016 г. по този кредит е 970 х.лв. и е със срок за погасяване до 1 година.

През 2017 г. договорите със ДСК от 2016 г. са закрити и е открит нов договор.

➤ **Договори 2017 г.**

а) договор 2018 от 28.04.2017 г. – ДСК ЕАД кредит за оборотни средства с лимит 1 милион и 800 х.лв и салдо към 31.12.2017 – 300 х.лв.- закрит на 03.01.2018 г

б) договор 2167 от 14.11.2017 г. – ДСК ЕАД кредитна линия с лимит до 1 милион лева и салдо към 31.12.2017 г. 600 х.лв.

Съдлъжници : Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов

Обезпечение по договора:

– Договор за особен залог върху ДМА собственост на Бараж Груп ЕООД с балансова стойност 390 х.лв.

- Договор за особен залог върху вземания всички настоящи и бъдещи вземания произтичащи от всички сключени договори и такива, които за в бъдеще ще бъдат включени за СМР.

в) договор от 08.12.2017 г. Райфайзен банк България ЕАД кредит с лимит до 1 милион лева и салдо към 31.12.2017 г. 34 х.лв.

Съдлъжници Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов

Обезпечение по договора:

- Всички настоящи и бъдещи вземания на Бараж Груп ЕООД по договор сключен с Примекс имоти ЕООД

Договорите са със срок на погасяване до 1 г. – 34 х.лв. и над 1 г. – 900 х.лв

➤ **Лизингови договори**

Задълженията по лизингови договори към **31.12.2016 г.** са 523 х.лв. в т.ч. до 1 г. 172 х.лв. и над 1 г. 351 х.лв.

Лизинговите договори са във връзка със закупуване на автомобили и строителна техника.

Лизингодатели са: УниКредит Лизинг ЕАД и ДСК Лизинг АД

Задълженията по лизингови договори към **31.12.2017 г.** са 521 х.лв. в т.ч. до 1 г. 186 х.лв. и над 1 г. 335 х.лв.

Лизинговите договори са във връзка със закупуване на автомобили и строителна техника.

Лизингодатели са: УниКредит Лизинг ЕАД , ДСК Лизинг АД и Мото – ПФое Лизинг ЕООД

- Търговски заеми – няма
- Отписани задължения – с изтекъл давностен срок 32 х.лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ – 2017 г. 2016 г.

7 387 х.лв. 3 337 х.лв

През годината са възникнали задължения към доставчици в размер 60 841 х.лв. и са изплатени задължения 56 798 х.лв. Увеличението на задължението към доставчици през 2017 г. спрямо 2016 г. е в резултат на увеличение на приходите от СМР.

Към 31.12.2017 г. са отписани задължения с изтекъл давностен срок 32 х.лв.

Задълженията към 31.12.2017 г. имат текущ характер и значителна част през 2018г. са погасени.

13. КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ**- 2017 г.****2016 г.**

1 245 х.лв.

849 х.лв

Сумите са във връзка с предстоящо строителство .

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛА

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване(ЗОВ).

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ".

Задълженията са за:

2017 г.

2016 г.

- Заплати -

63 х.лв

51 х.лв.

- Осигуровки –

96 х.лв.

61 х.лв.

- неизползвани компенсирани отпуски– 1 х.лв.

35 х.лв.

Възнагражденията изплатени на ръководството и административния персонал през 2017 г. са 945 х.лв.

Предоставени аванси на ръководен и административен персонал – 677 х.лв.

В дружеството поради голямо текучество няма приети програми за доходи на персонала:

- Доходи при напускане

- Доходи под формата на дялове

- Други дългосрочни доходи

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА	2017 г.	2016 г.
- Данък Печалба –	27 х.лв	57 х.лв.
- ДДС –	166 х.лв	70 х.лв.
- ДОД –	92 х.лв	32 х.лв.
- Други -	8 х.лв	4 х.лв.

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ – няма

17. ФИНАНСИРАНИЯ - няма

18. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

	2017 г.	2016 г.
- разходи за данъци –	105 х.лв.	131 х.лв.
- възникнали през годината активи по отсрочени данъци –	14 х.лв	15 х.лв.
- обратно проявление на активи по отсрочени данъци	4 х.лв.	
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12. -	31 х.лв.	22 х.лв

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2017 г.	2016 г.
- приход фактуриран към Бараж Констръкшън ЕООД -	67 х.лв.	132 х.лв.
в т.ч. приходи от лихви	8 х.лв.	
приходи от продажба на гориво	59 х.лв	

- разходи фактурирани от Бараж–		
Констръкшън ЕООД изпълнено СМР	12 750 х.лв.	13 318 х.лв
- вземания по сделки към 31.12.–	8 х.лв.	15 х.лв
- задължения към 31.12.–	3 015 х.лв.	925 х.лв.
- приходи фактурирани към Импулсно уплътняване ООД	4 х.лв	
В т.ч.лихви – 2 х.лв.		
други – 2 х.лв.		
- разходи фактурирани от Импулсно уплътняване ООД	684 х.лв.	
изпълнено СМР		
-вземания по сделки към 31.12.2017 г.	4 х.лв.	
- задължения към 31.12.2017 г.	61 х.лв.	

20. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

	2017 г.	2016 г.
- начислени през годината –	131 х.лв.	62 х.лв.
- признати през годината –	1 х.лв.	1 х.лв.
- салда в края на текущата –	262 х.лв.	132 х.лв.

Начислените провизии са във връзка с поети гаранции за качествено изпълнение на СМР. Начислените провизии са 0,3% върху признатите приходи пред годината. Мотивите за ниския процент на начислените провизии са:

- При плащане се задържа част от фактурираното вземане за гаранции.
- Във договорите с подизпълнители на СМР има предвидени гаранционни ангажименти.

- През 2017 г. почти не е имало рекламации
- Условни задължения и условни вземания няма
- Предоставени гаранции на трети лица няма

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2017 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2017 г. хил.лв.	2016 г. хил.лв.
От продажба на стоки	122	112
От строителство	44 002	29 632
От наеми	61	
От продажба на материали	59	
Описани задължения	32	
Други	5	24
Финансови приходи	24	14

Приходите от строителство са за строителство на заводи, производствени и складови сгради, офиси, търговски сгради и други подобни свързани с бизнеса. Строителството е в цялата страна.

Няма необичайни отклонения . Има съществено увеличение на приходите от строителство, но това е основната дейност на дружеството.

Счетоводна политика за признаване на приходите в строителството.Етапът на изпълнение на даден договор се определя чрез:

- съотношение между направените разходи до момента и общо предвидените по договора.
- Количествени разчети за извършена работа.
- Частта от натуралното изпълнение на работата.

Когато резултатите от даден договор не могат да бъдат надеждно предвидени:

- приходите трябва да бъдат признати до размера на вероятното признаване на разхода.

-разходите по договора трябва да бъдат признати за периода през който са направени.

През 2017 г. както и в предходните години в дружеството прихода се признава на база протоколи (количествени разчети) за конкретно свършена работа.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2017 г. хил.лв.	2016 г. хил.лв.
разходи за материали	6106	4103
разходи за външни услуги	34409	22616
разходи за амортизация	250	151
разходи за заплати	1545	898
разходи за осигуровки	156	101
други разходи	342	285
отчетна стойност на продадени активи	193	139
Провизии - гаранции	131	109
финансови разходи	150	96
В т.ч. курсови разлики	1	2
счетоводна печалба	1023	1284
разходи за данъци	105	131
печалба след данъци	918	1153

В разходите няма необичайни отклонения. Увеличението на разходите през 2017 г. в сравнението с 2016 г. съответства на увеличението на приходите.

Разходите за материали през 2017 г. по видове са:

- Основни материали по обекти – 5 658 х.лв.
- Разходи за консумативи - 68 х.лв.
- Разходи за горива - 323 х.лв
- Ел. енергия и вода - 20 х.лв.
- Резервни масти автомобили - 12 х.лв.
- Работно облекло и инструменти - 8 х.лв.
- Други - 17 х.лв

Разходи за външни услуги през 2017 г. по видове са :

- СМР подизпълнители - 30 392 х.лв
- Транспорт - 818 х.лв.
- Наеми - 530 х.лв.
- Консултантски у-ги - 585 х.лв.
- Механизация - 1 325 х.лв.
- Ремонт активи - 167 х.лв.
- Застраховки - 102 х.лв.
- Юридически услуги - 41 х.лв
- Други - 449 х.лв.

Други разходи през 2017 г. по видове са:

- Командировъчни - 292 х.лв
- Представителни - 10 х.лв.
- Глоби, лихви и неустойки - 33 х.лв.
- Разходи за данъци и такси - 7 х.лв.

23. БИЗНЕС КОМБИНАЦИИ - няма

24. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя паричните потоци през отчетния период групирани, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност.

Основните парични потоци през годината са постъпления и плащания от и към търговски контрагенти и банкови кредити.

25. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА- няма

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Загуба от обезценка през 2016 г.- 47 х.лв. – Описано в т.V.7

През 2017 г. - няма

27. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

27.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

2017 г. 44 281 х.лв.	2016 г. 29 768 х.лв.	ръст 49%
----------------------	----------------------	----------

27.2 . РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

$$= \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Приходи от продажби}} \times 100$$

Приходи от продажби

2017 г. 2,07 лв.	2016 г. 3,87 лв.
------------------	------------------

Показва колко лева печели дружеството на 100лв приходи от продажби

27.3 . КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

27.3.1. Обща ликвидност = Краткотрайни активи

Краткосрочни задължения

2017 г – 1,05

2016 г. – 0,93

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

27.3.2 . Бърза ликвидност = Краткосрочни вземания плюс парични с-ва

Краткосрочни задължения

2017 г. 0,73

2016 г. 0,79

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства.

27.3.3. Абсолютна ликвидност = Парични средства

Краткосрочни задължения

2017 г. 0,06

2016 г. 0,05

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства.

27.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

= Собствен капитал

Пасиви

2017 г. 0,13

2016 г. 0,17

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

27.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = Приходи

Разходи

2017 г. 1,02

2016 г. 1,05

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи

Приходи

2017 г. 0,98

2016 г. 0,96

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Финансовите показатели са стабилни.

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки като подобрява постигнатите показатели.

ГФО е одобрен на 26.03.2018 г. от управителя на дружеството

Решение за разпределение на печалбата – на този етап няма взето решение

Дата 26.03.2018 г.

СЪСТАВИЛ:



РЪКОВОДИТЕЛ:



Гр.София

/Татяна Димитрова/

/Атанас Атанасов/

