

Бараж Груп ООД

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2021 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Бараж Груп ООД

към 31.12.2021 г.

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
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	150	150
1. Продукти от развойна дейност	1	1	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
" Общо за група I. :	1	1	- неразмислена печалба	1 908	1 159
II. Дълготрайни материални активи			" Общо за група II. :	1 908	1 159
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	405	448	III. Текуща печалба (загуба)	788	749
2. Съоръжения и други	839	1 322	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	2 846	2 058
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	315	228	Б. Провизии и сходни задължения		
" Общо за група II. :	1 559	1 998	1. Други провизии и сходни задължения	575	609
III. Дългосрочни финансови активи			" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	575	609
1. Други заеми	1 033	518	В. Задължения		
" Общо за група III. :	1 033	518	1. Задължения към финансови предприятия-Банкови Кредити в т. ч.:	6 415	5 355
IV. Отсрочени данъци	65	99	- до 1 година	866	2 825
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	2 658	2 616	- над 1 година	5 549	2 530
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т. ч.:	4 361	536
I. Материални запаси			- до 1 година	4 361	536
1. Суровини и материали	3	2	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4 470	4 907
2. Незавършено производство	1 362	424	- до 1 година	4 403	4 813
3. Предоставени аванси	4 852	1 250	- над 1 година	67	94
" Общо за група I. :	6 217	1 676	4. Задължения по лизинги-Финансови Институции в т. ч.:	126	252
II. Вземания			- до 1 година	65	126
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2 566	4 382	- над 1 година	61	126
2. Други вземания, в т. ч.:	6 791	4 256	5. Други задължения, в т. ч.:	379	504
" Общо за група II. :	9 357	8 638	- до 1 година	379	504
III. Парични средства, в т. ч.:			- към персонала, в т.ч.:	115	171
- в брой	2	23	- до 1 година	115	171
- в безсрочни сметки (депозити)	504	690	- осигурителни задължения, в т. ч.:	190	89
- блокирани парични средства	82	371	- до 1 година	190	89
" Общо за група III. :	588	1 084	- данъчни задължения, в т. ч.:	74	244
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	16 162	11 398	- до 1 година	74	244
В. Разходи за бъдещи периоди	352	207	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т.ч. :	15 751	11 554
СУМА НА АКТИВА	19 172	14 221	- до 1 година	10 074	8 804
СУМА НА АКТИВА	19 172	14 221	- над 1 година	5 677	2 750
			СУМА НА ПАСИВА	19 172	14 221
			СУМА НА ПАСИВА	19 172	14 221

Дата на съставяне: 04.04.2022г.

София, бул. България №98, сграда Астра, ет. I, вх. В, ап. 6

Ръководител:

Атанас Атанасов

Съставител:

Татяна Димитрова

Заверил :

04.06.2022г.



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Бараж Груп ООД

за 2021 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	53 943	46 652	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	57 766	50 862
а) суровини и материали	15 533	12 515	а) стоки		7
б) външни услуги	38 410	34 137	б) услуги	57 766	50 855
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	3 151	2 702	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	938	424
а) разходи за възнаграждения	2 819	2 397	3 Други приходи, в т.ч.:	678	661
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	332	305	- приходи от финасирания		150
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	399	448	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	59 382	51 947
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни					
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	399	448	4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	18	22
- разходи за амортизация	399	448	положителни разлики от операции с финансови		
4 Други разходи, в т.ч.:	648	997	а) инструменти	18	22
а) балансова стойност на продадени активи	299	81	<i>Общо финансови приходи</i>	18	22
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	58 141	50 799	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	59 400	51 969
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	10	-	<i>Общо приходи</i>	59 400	51 969
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10				
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	370	319	Всичко (Общо приходи)	59 400	51 969
- други	370	319			
<i>Общо финансови разходи</i>	380	319			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	58 521	51 118			
7 Печалба от обичайната дейност	879	851			
<i>Общо разходи</i>	58 521	51 118			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо					
8 разходи)	879	851			
9 Разходи за данъци	91	102			
10 Печалба	788	749			
Всичко (общо разходи) + 9 + 10	59 400	51 969			

Дата на съставяне: 04.04.2022г.

София, бул. България №98, сграда Аспара, ет. 1, вх. В, ап. 6

Ръководител:
Атанас Атанасов

Заверил:
04.05.2022г.

Съставител:
Татяна Димитрова



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Бараж Груп ООД
за 2021 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	70 651	68 210	2 441	58 041	52 566	5 475
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	10	3 156	(3 146)		2 489	(2 489)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		105	(105)	9	297	(288)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		163	(163)	56	60	(4)
5 Други парични потоци от основна дейност	2 031	1 925	106	5	1 764	(1 759)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	72 692	73 559	(867)	58 111	57 176	935
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	81	100	(19)	51	278	(227)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	81	100	(19)	51	278	(227)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 предоставени заеми	16 787	16 242	545	13 732	14 471	(739)
2 Плащания на задължения по лизингови договори		155	(155)		221	(221)
Всичко парични потоци от финансова дейност	16 787	16 397	390	13 732	14 692	(960)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	89 560	90 056	(496)	71 894	72 146	(252)
Д. Парични средства в началото на периода			1 084			1 336
Е. Парични средства в края на периода			588			1 084

Дата на съставяне: 04.04.2022г.

София, бул.България №98 Сграда Астра, ет. 1, вх.В, ап.6

Ръководител:
Атанас Атанасов

Съставител:
Татяна Димитрова

Заверил:

04.05.2022г.



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Бараж Груп ООД
за 2021 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 Салдо в началото на отчетния период	150	1 159		2 058
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	150	1 159	749	2 058
3 Финансов резултат от текущия период			788	788
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		749	(749)	-
5 Салдо към края на отчетния период	150	1 908	788	2 846
6 Собствен капитал към края на отчетния период	150	1 908	788	2 846

Дата на съставяне: 04.04.2022г.

София, бул. България №98, сграда Астра, ет. 1, вх. В, ап. 6

Ръководител:

Атанас Атанасов

Съставител:

Татяна Димитрова

Заверил:

04.05.2022г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „БАРАЖ ГРУП“ ООД

Мнение

Извърших одит на приложения финансов отчет на „БАРАЖ ГРУП“ ООД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2021 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение приложения финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „БАРАЖ ГРУП“ ООД към 31 декември 2021 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

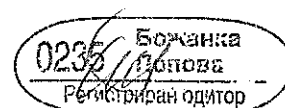
Извърших одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от доклада „Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет“. Независима съм от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на одита ми на финансов отчет в България, като изпълних и другите етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считаю, че получените от мен одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за мнението ми.

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 счетоводство, но не включва финансовия отчет и изготвения от мен одиторски доклад върху него.

Моего мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и да преценя дали тази информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на база на работата, която съм извършила, достигна до заключение, че е на лице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.



Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводство

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указанията относно нови и разширени сдиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверка за наличието, както и проверка на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да подпомогнат формирането на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводство, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37 ал.6 от Закона за счетоводство

На база на извършените процедури моето становище е, че:

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

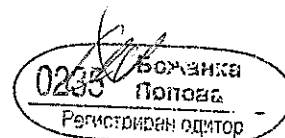
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните счетоводни стандарти приложими в България и за такава система за вътрешен контрол каквато ръководството определи като необходима за осигуряване за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали те се дължат 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 и, или ако Ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка и да издам одиторски доклад, който да включва моето мнение. Разумна степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одита извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилните 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 финансовия отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по висок, от колкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не е с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.
- Достигам до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението „действащо предприятие“ и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е на лице 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 достигна до заключение, че е на лице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансови отчет, включително , оповестяванията и дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършения от мен одит.

04.05.2022 г.

АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4



/ Рег. Одитор Б.Попова/

