

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 31.12.2020 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 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.

През 2018 г. капитала е увеличен от неразпределена печалба и става 150 х.лв.

През 2020 г. не е променян и е 150 х.лв.

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

От м. 01.2020 г. дружеството вписва в ТР прокурист - Костадин Александров Чуклев

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.

Превਿшението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Превਿшението 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 данъчни те 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 левова 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 компенсирани 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 компенсирани 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 банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси, дълготрайни активи, вземания и ипотeki на недвижими имоти (чужда собственост). 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 кредит на Перфектни ЕООД и Репид Рент ООД. За обезпечение ,на кредита на Перфектни ООД в чл.3 от договора е записано ,че Заемодателя може да поиска учредяване на ипотека в негова полза . Кредитополучателите са платежоспособни 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

Временно извадени от употреба – няма

Използвани в дейността ДМА – машини /строителна техника/

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 380 х.лв., които се ползват в дейността.

През годината не е извършена обезценка на ДМА. Ръководството е направило задълбочен анализ на приблизителните счетоводни оценки на ДМА и е установило, че няма съществени и обосновани различия. При анализа на приблизителните счетоводни оценки са взети под внимание действителното физическо състояние на активите, както и тяхното морално износване.

	212	204	205	206	
	Програмен продукт	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	общо
цена на придобиване					
салдо към 01.01.2020 г.	8	755	2 329	148	3 240
придобити през 2020 г.	1	42	214	124	381
отписани през 2020 г.	0	0	180	0	180
салдо към 31.12.2020 г.	9	797	2 362	272	3 440
амортизации					

салдо към 01.01.2020 г.	6	262	1 020	91	1 379
начислена през 2020 г.	2	87	336	24	449
отписани през 2020 г.	0	0	159	0	159
салдо към 31.12.2020 г.	8	349	1 197	115	1 669
Балансова стойност	1	448	1165	157	1 771

2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Кратко описание на наличните активи към 31.12.2020 г.

- програмен продукт с балансова стойност 1 х.лв.

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ няма

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ – няма

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2020 г. – 518 х.лв.

В т..ч.- Перфектни 300 х.лв.

- Репид Рент – 218 х.лв.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2019 г.	с/ст-хил.лв. 2019 г.
Материали	2	26
Незавършено производство	424	0

Предоставени аванси	1250	1474
---------------------	------	------

- 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.
- Към 31.12.2020 г. материалите са налични.

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

През 2020 г. са възникнали вземания от клиенти в размер на 60 971 х.лв. Платени са 60 481 х.лв. През текущата година не е правена обезценка на вземания, тъй като ръководството смята , че няма вземания които крият потенциален риск за загуби

Крайното вземане от клиенти е в размер 4 382 х.лв. Вземането към 31.12.2019 г. е 3 888 хил.лв.

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

Вземанията имат текущ характер и през 2021г. значителна част са погасени.

Към 31.12.2020 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. Сумата е обезценена на 100%.

Към 31.12.2020 г. има други вземания :

други вземания	с/ст-хил.лв.2020 г.	с/ст-хил.лв. 2019 г.
----------------	---------------------	----------------------

Бараж Комплект	145 (обезценено)	145
Служебни аванси	2 986	1 952
Разчети за гаранции	13	13
Разчети за депозити	11	11
Лихви	16	8
Други дебитори	1 226	12

Вземанията във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2020 г.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити банкови сметки – няма

- каса 2019 г. - 22 х.лв.

2020 г. – 23 х.лв.

- разплащателни сметки 2019 г. - 1 073 х.лв.

2020 г. – 690 х.лв.

- блокирани парични средства – гаранции 2019 г.- 241 х.лв.

блокирани парични средства – гаранции 2020 г.- 371 х.лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2020 г.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

2019 г. – **салдо 238 х.лв.**

в т.ч. разходи за застраховки 62 х.лв.

лихви по лизингови договори 17 х.лв.

обезпечение на кредити от :

ББ8 ЕООД – 91 х.лв. и

Рент Сервиз ЕООД – 65 х.лв.

други – 3 х.лв.

2020 г. – салдо 207 х.лв.

в т.ч. разходи за застраховки 63 х.лв.

лихви по лизингови договори 11 х.лв.

обезпечение на кредити от :

ББ8 ЕООД – 79 х.лв. и

Рент Сервиз ЕООД – 42 х.лв.

други – 12 х.лв.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2020 г.	2019 г.
- Регистриран капитал – х.лв.	150 х.лв.	150
- Неразпределена печалба х.лв.	1 159 х.лв.	688
- Текуща печалба – х.лв.	749 х.лв	471

През 02.2021 г. има промени в собствения капитал

- 11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

➤ Банкови кредити 2020 г.

а) ДСК

- Кредит за оборотни средства за няколко обекта с лимит 12 089 х.лв. и салдо

2 164 х.лв.

- Стандартен инвестиционен кредит с лимит 570 х.лв. и салдо 366 х.лв.

- Банкови гаранции с лимит 3 000 х.лв. и издадени гаранции в полза на Бараж Груп ЕООД към 31.12.2020 г. 2 994 х.лв.

б) Райфайзен банк

- Срочен банков кредит с лимит 2 500 х.лв. и салдо 2 825 х.лв.

в) УниКредит Булбанк

- Банков кредит под условие (банкови гаранции) с лимит 1 100 х.лв. и издадени банкови гаранции и акредитиви в полза на клиенти 1 446 х.лв.;

По описаните по-горе кредити залогодатели са :

- Бараж Констръкшън ЕООД
- ББ8 ЕООД
- Рент сервиз ЕООД
- Атанас Николаев Атанасов
- Костадин Александров Чуклев

Обезпечение по договорите за кредити в полза на банките:

– Договор за особен залог върху ДМА собственост на Бараж Груп ЕООД с балансова стойност 782 х.лв.

- Договор за особен залог върху вземания настоящи и бъдещи произтичащи от сключени договори за СМР.

- Договор за особен залог върху парични вземания по открити, настоящи и бъдещи сметки на кредитополучателя и залогодателите

Договорите са със срок на погасяване до 1 г. – 2 825 х.лв. и над 1 г.– 2 530 х.лв

➤ **Лизингови договори**

Задълженията по лизингови договори към **31.12.2020 г.** са както следва:

	2020 г.	2019 г.
Финансов Лизинг УниКредит	29	97
Финансов Лизинг ДСК 184	85	
Лизинг Мото-Пфое 26	16	
ОТП Лизинг 65	122	

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

➤ **Търговски заеми – няма**

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ – 2020 г. 2019г.

	4 907 х.лв.	2 731 х.лв
--	-------------	------------

През годината са възникнали задължения към доставчици в размер 79 272 х.лв. и са изплатени задължения 77 147 х.лв.

Отписани задължения – с изтекъл давностен няма.

Задълженията към 31.12.2020 г. имат текущ характер и значителна част през 2021 г. са погасени или са договорени за погасяване

13. КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	- 2019 г.	2019 г.
------------------------------	------------------	----------------

536 х.лв.

334 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:	2019 г.	2019 г.
- Заплати -	171 х.лв	81х.лв.
- Осигуровки –	89 х.лв.	34 х.лв.
- неизползвани компенсиреми отпуски–	158 х.лв.	79 х.лв.
- осигуровки за неизползвани отпуски -	32 х.лв.	16 х.лв

Разходи за възнагражденията на ръководен персонал през 2020 г. са 246 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	2020 г.	2019 г.
- Данък Печалба –	67	х.лв
надвнесен (55) х.лв	- ДДС –	115
х.лв	14 х.лв.	
- ДОД –	60 х.лв	29
х.лв.		
- Данък дивидент	0 х.лв	
83 х.лв.		
- Други	2 х.лв.	

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ – няма

17. ФИНАНСИРАНИЯ - 150 х.лв. във връзка с пандемията

18. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

	2020 г.	2019 г.
- разходи за данъци –	102 х.лв.	11
х.лв.		
- възникнали през годината активи		
по отсрочени данъци –	46 х.лв	21 х.лв.
- обратно проявление на		
активи по отсрочени данъци	20 х.лв.	5
х.лв		
- отсрочени данъчни активи и		
пасиви към 31.12. -	99 х.лв.	73
х.лв		

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Бараж Груп ЕООД ЕИК		2019 г.					
хил.лв.							
Свързано лице		вид сделка	Приход	Разход	салда		
					вземане	задължение	
Бараж Констръкшън ЕООД		Предоставено гориво и СМР от БарГр	269		9		
		Палучени услуги СМР от Бар К		22 995		39	
		Неусвоен аванс от БарК			247		
Импулсно уплътняване ООД		Получена услуга /СМР/ от ИмпУпл	5	458	3	51	
		Предоставен заем			175		
Бараж Трейд ЕООД		Предоставени материали		327		167	
		Предоставен аванс			19		
Бараж Къмпани ЕООД		Труд-СМР		7		4	
		Сбор	274	23 787	453	261	

Бараж Груп ЕООД ЕИК 201714701

Свързано лице-2020 г.	вид сделка	Приход	Разход	салда	
				вземане	задължение
1	2	3	4	5	6
Бараж Констръкшън ЕООД	Предоставено гориво и СМР от БарГр	52 129.02		4 678.41	
	Палучени услуги СМР от Бар К		24 699 009.23		927 430.76
	Предоставен аванс от клиенти БарК			748 617.73	
Рапид Рент ООД	Получена услуга /СМР/ от Рапид	2 838.57	54 636.32	256 366.67	37 564.34
	Не признато ДДС на гориво от Рапид Рент		-112.70		
	Предоставен заем			217 780.45	
	Вземане по неусвоен аванс				
	Лихва по предоставен заем	5 550.46		9 281.23	
Бараж Трейд ЕООД	Предоставени материали		9 652 240.19		1 620 808.66
	Услуга -602	16 183.73	2 960.00		
	Материали офис 4 - сметка 207		8 119.78		
	Гаранционни ремонти		8 030.13		
Бараж Къмпани ЕООД	Получена услуга /СМР/		3 711 926.34		485 885.93
	Труд офис 4 - сметка 207		10 774.62		
	Гаранционни ремонти		5 585.74		
	Сбор	76 701.78	38 153 169.65	1 236 724.49	3 071 689.69

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

	2019 г.	2019 г.
- начислени провизии през годината –	50 х.лв.	119 х.лв.

- признати провизии през годината – х.лв.	109 х.лв.	9
- салда в края на текущата –	419 х.лв.	479 х.лв.

Начислените провизии са във връзка с поети гаранции за качествено изпълнение на СМР. Начислените провизии са 0,1% 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 2020 г. рекламациите са несъществени

Условни задължения и условни вземания описани в т.V.11

Предоставени гаранции на трети лица няма

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2019 г.-2020 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2020 г. хил.лв.	2019 г. хил.лв.
От продажба на стоки	7	392
От строителство	50 855	39 552
От наеми	52	52
От продажба на материали	0	896
Отписани задължения	0	11
Други	661	472
В т.ч. дивиденди	0	450

В т.ч. продажба на ДМА	53	
В т.ч. финансиране	150	
В т.ч. отпадно желязо (скрап)	257	
В т.ч. други продажби	201	
Финансови приходи	22	6

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.

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 през 2020 г. са 1 335 х.лв. отразени в баланса като други вземания.

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

През 2020 г. както и в предходните години в дружеството прихода се признава на база протоколи (количествени разчети) за конкретно свършена работа.

Значителна част от начислените приходи през 2020 г. са платени или договорени за плащане до датата на настоящото оповестяване.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2020 г. хил.лв.	2019 г. хил.лв.
разходи за материали	12 515	6 011
разходи за външни услуги	34 137	30 374
разходи за амортизация	448	414
разходи за заплати	2 397	1 710
разходи за осигуровки	305	268
други разходи	916	641
отчетна стойност на продадени активи	81	1 341
финансови разходи	319	122
В т.ч. курсови разлики		1
счетоводна печалба	851	482
разходи за данъци	102	11
печалба след данъци	749	471

В разходите няма необичайни отклонения.

Значителна част от разходите начислени през 2020 г. са платени или планирани за плащане до датата на настоящото оповестяване.

Разходите за материали през 2020 г. и 2019 г. по видове са:

Разходи материали по елементи	2020 г.	2019 г.
601-1 - Основни материали	12 033	5 475
601-2 - Консумативи	66	84
601-3 - Горива	331	376
601-4 - Ел.енергия	17	57
601-5 - Вода	16	10
601-6 - Части за автомобили	5	5
601-7 - Работно облекло	9	4
601-8 - Инструменти	6	
601-9 - Други	32	
обща сума	12 515	6 011

Разходи за външни услуги през 2020 г. и 2019 г. по видове са :

Разход външни услуги по елементи	2020 г.	2019 г
602-1 - Застраховки	171	132
602-3 - Наеми	200	340
602-4 - СМР подизпълнители	31 661	27 828
602-5 - Нает транспорт	503	507
602-6 - Ремонт активи	52	53
602-7 - Пощенски/Куриерски разходи	13	15
602-8 - Консултански	86	275
602-9 - Юридически разходи	37	28
602-10 - Механизация	1 000	745
602-11 - Други разходи	390	433
602-12 - Винетки	8	6
602-13 - консумативи наеми	16	12
СУМА ЗА ПЕРИОДА:	34 137	30 374

Други разходи през 2020 г. и 2019 г. по видове са:

Други разходи по елменти	2020	2019
---------------------------------	-------------	-------------

	г.	г.
609-1 - Командировъчни/Нощувки	107	315
609-2 - Представителни	18	53
609-4 - Глоби/Неустойки	26	106
609-5 - Лихви НАП	12	21
609-7 - Други разходи	687	11
609-8 - Дарение	0	3
609-9 - Гаранционни ремонти	50	119
609-11 - Разходи за право на строеж	8	8
СУМА ЗА ПЕРИОДА:	908	636

23. БИЗНЕС КОМБИНАЦИИ - няма

24. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя паричните потоци през отчетния период 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 – описани при вземанията

27. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

27.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

2019 г. 40 977 х.лв.

2020 г. 51 947 х.лв.

27.2 . РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от продажби

2019 г. 1.15 лв.

2020 г. 1,44 лв.

Показва колко лева печели дружеството на 100лв приходи от продажби

27.3 . КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

$$27.3.1. \text{Обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2019 г – 1.15

2020 г. – 1.29

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

$$27.3.2 . \text{Бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни вземания плюс парични с-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2019 г. 0.95

2020 г. 1.06

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

$$27.3.3. \text{Абсолютна ликвидност} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2019 г. 0.15

2020 г. 0.08

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

27.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

$$= \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Общ капитал}}$$

Пасиви

2019 г. 0.13

2020 г. 0.17

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

27.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = $\frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}}$

Разходи

2019 г. 1.01

2020 г. 1.02

Коефициент на ефективност на приходите = $\frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}}$

Приходи

2019 г. 0.99

2020 г. 0.98

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Финансовите показатели са стабилни.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Епидемията от коронавирус, започнала в Китай в края на 2019 г. се разпространи из целия свят, включително в България. С решение на Парламента на 13.03.2020 г. беше въведено извънредно положение и строги противоепидемични мерки и ограничения.

Бяха наложени ограничителни мерки за работа и придвижване, затруднения в снабдяването, проблеми с обществените поръчки и работната ръка. Всичко това значително ще затрудни работата и приходите от дейността ще намалее.

От Ръководството на Дружеството са набелязани (предприети и предстоящи) мерки за справяне със ситуацията, като се обмислят решения за намаляване на разходите свързани с дейността и независещи от приходите. Обмислят се и решения за запазване до колкото е възможно на работната ръка.

От държавата се очаква финансиране в размер на 150 х.лв.

Важно съображение в този случай е оценката на предположението за „Действащо предприятие“.

Финансовото състояние на Дружеството до сега е било добро и смятаме, че няма да се стигне през 2021 г. до нарушаване на принципа „Действащо предприятие“.

Други важни събития извън проблемите с пандемията между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили , 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 17.05.2021 г. от управителя на дружеството

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

Дата 17.05.2021 г.

Гр.София

СЪСТАВИЛ:

/Татяна Димитрова/

РЪКОВОДИТЕЛ:

/Атанас Атанасов/

