"БАЛЕЯ" ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2020 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО

Представляващ: _____

ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Съставител: _____

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Заверил: _____

СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

гр. СЕВЛИЕВО, 20 май 2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТЕВНИК НА КАПИТАЛА НА „БАЛЕЯ“ ЕООД ГР. СЕВЛИЕВО

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "БАЛЕЯ" ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази и друга информация е

Светослава Дочкова Калева, Д.Е.С., Регистриран одитор №0827
Гр. София, ул. „Пиротска“ №5, ет.3, офис 5
Контакти: 0889201970

в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази и друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази и друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Светослава Дочкова Калева, Д.Е.С., Регистриран одитор №0827
Гр. София, ул. „Пиротска" №5, ет.3, офис 5
Контакти: 0889201970

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Д.Е.С. Светослава Дочкова Калева
Регистриран одитор

Подпис: _____

0827 Светослава Калева Регистриран одитор

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

Дата: 05.07.2021 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2020 г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	16	-
Общо за група I :	16	-
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	1 829	1 552
земи	1 794	1 515
сгради	35	37
Машини,производствено оборудване и апаратура	589	487
Съоръжения и др.	2 608	2 753
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	995	68
Общо за група II :	6 021	4 860
Общо за раздел Б :	6 037	4 860
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	276	23
Незавършено производство	643	780
Продукция и стоки	1 034	1 806
- продукция	1 034	1 806
Общо за група I :	1 953	2 609
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	1 268	371
над 1 година	30	-
Вземания,свързани с предоставени заеми,в т.ч.	270	527
над 1 година	189	203
Други вземания, в т.ч.	104	39
Общо за група II :	1 642	937
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	60	54
- в безсрочни сметки / депозити/	289	24
Общо за група IV :	349	78
Общо за раздел В:	3 944	3 624
Разходи за бъдещи периоди	44	4
СУМА НА АКТИВА	10 025	8 488

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Резерви		
Други резерви	6 708	6 675
Общо за група IV :	6 708	6 675
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	190	-
Общо за група V :	190	-
Текуща печалба (загуба)	1 235	190
Общо за раздел А :	8 138	6 870
Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	54	43
- до 1 година	54	43
Други задължения, в т.ч.	441	84
до 1 година	245	84
над 1 година	196	-
- към персонала , в т.ч.	69	66
до 1 година	69	66
- осигурителни задължения, в т.ч.	8	7
до 1 година	8	7
- данъчни задължения, в т.ч.	71	11
до 1 година	71	11
Общо за раздел В , в т.ч.:	495	127
- до 1 година	299	127
- над 1 година	196	-
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- финансирания	1 392	1 491
Общо за раздел Г :	1 392	1 491
СУМА НА ПАСИВА	10 025	8 488

Дата на съставяне:
20.05.2021 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

ЕООД "БАЛЕЯ" СЕВЛИЕВО

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

Заверил съгл. доклад от: 05.07.2021г.
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2020 г.

РАЗХОДИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	727	342
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	2 087	2 211
а/ суровини и материали	1 496	1 742
б/ външни услуги	591	469
Разходи за персонала, в т.ч.	981	970
а/ разходи за възнаграждения	930	917
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	51	53
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	407	383
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	407	383
- разходи за амортизации	407	383
Други разходи, в т.ч.	759	835
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	40	217
Общо разходи за оперативната дейност	4 961	4 741
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	5	1
Общо финансови разходи	5	1
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	1 373	211
ОБЩО РАЗХОДИ	4 966	4 742
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	1 373	211
Разходи за данъци от печалбата	138	21
ПЕЧАЛБА	1 235	190
ВСИЧКО	6 339	4 953

ПРИХОДИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5 121	3 514
Продукция	4 616	2 969
Стоки	-	221
Услуги	505	324
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	719
Други приходи, в т.ч.	1 204	697
- приходи от финансирания	705	664
Общо приходи от оперативна дейност	6 325	4 930
Други лихви и финансови приходи в т.ч	14	23
Общо финансови приходи	14	23
ОБЩО ПРИХОДИ	6 339	4 953
ВСИЧКО	6 339	4 953

Дата на съставяне:
20.05.2021 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БЛАДЖИЕВ

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО

Заверил съгл. доклад от: 05.07.2021 г.
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "БАЛЕЯ" ЕООД

за 2020 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 989	3 123	1 866	4 215	2 817	1 398
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	-	974	(974)	-	969	(969)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	2	(2)	-	495	(495)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	45	(45)	-	32	(32)
Други парични потоци от основна дейност	893	327	566	550	228	322
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5 882**	**4 471**	**1 411**	**4 765**	**4 541**	**224**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи	90	1 319	(1 229)	30	560	(530)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**90**	**1 319**	**(1 229)**	**30**	**560**	**(530)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	269	-	269	220	-	220
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни	2	3	(1)	9	-	9
Плащания на задължения по лизингови договори	-	179	(179)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**271**	**182**	**89**	**229**	**-**	**229**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**6 243**	**5 972**	**271**	**5 024**	**5 101**	**(77)**
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	**78**	-	-	**155**
Е. Парични средства в края на периода	-	-	**349**	-	-	**78**

Дата на съставяне:
20.05.2021 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад от: 05.07.2021 г.
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО

Светослава Калева
0827
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "БАЛЕЯ" ЕООД

за 2020 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	5	6 675	-	190	6 870
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	1 235	1 235
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	190	(190)	-
4. Други изменения в собствения капитал	-	33	-	-	33
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5	6 708	190	1 235	8 138

Дата на съставяне:
20.05.2021 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

Заверил съгл. доклад от: 05.07.2021 г.
СВЕТОСЛАВА КАЛЕВА

ЕООД * БАЛЕЯ * ДОЛНА ДИКАНЯ

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "БАЛЕЯ" ЕООД
към 31.12.2020 г.

(хил.лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (9)	Балансова стойност в края на периода(5-10)
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (6+7-8)		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	**Нематериални активи**											
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	17	-	17	17	-	1	-	1	1	16
	Общо за група I:	-	17	-	17	17	-	1	-	1	1	16
I.	**Дълготрайни материални активи**				-	-						
1.	1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 581	279	-	1 860	1 860	29	2	-	31	31	1 829
	земи	1 515	279	-	1 794	1 794	-	-	-	-	-	1 794
	сгради	66	-	-	66	66	29	2	-	31	31	35
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	4 662	393	1 028	4 027	4 027	4 175	250	987	3 438	3 438	589
3.	Съоръжения и други	3 186	9	1	3 194	3 194	433	154	1	586	586	2 608
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	68	927	-	995	995	-	-	-	-	-	995
	Обща сума II:	9 497	1 608	1 029	10 076	10 076	4 637	406	988	4 055	4 055	6 021
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**9 497**	**1 625**	**1 029**	**10 093**	**10 093**	**4 637**	**407**	**988**	**4 056**	**4 056**	**6 037**

Дата:
20.05.2021 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
ГЕОРГИ БАЛДЖИЕВ

ЕООД * БАЛЕЯ * СЕВЛИЕВО