

Бараж Груп ООД

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31.12.2023 г.

15.04.2024г. - София,бул.България №98,сграда Астра,ет.1,вх.В,ап.6

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Бараж Груп ООД

към 31.12.2023 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
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	3 864	3 864
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	3 529	3 677	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
" Общо за група I. :	3 529	3 677	- неразмислена печалба	2 313	2 697
II. Дълготрайни материални активи			" Общо за група II. :	2 313	2 697
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1 106	252	III. Текуща печалба (загуба)	599	574
- сгради	1 106	252	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A. :	6 776	7 135
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	272	328	Б. Провизии и сходни задължения		
3. Съоръжения и други	955	694	1. Други провизии и сходни задължения	623	533
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпозване		114	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	623	533
" Общо за група II. :	2 333	1 388	В. Задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия-Банкови Кредити в т. ч.:	15 219	5 592
1. Други заеми	895	896	- до 1 година	15 219	5 592
" Общо за група III. :	895	896	2. Получени аванси, в т. ч.:	1 408	5 622
IV. Отсрочени данъци	62	61	- до 1 година	1 408	5 622
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A. :	6 819	6 022	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4 039	5 636
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	3 990	5 587
I. Материални запаси			- над 1 година	49	49
1. Суровини и материали	4	4	4. Задължения по лизинги-Финансови Институции в т. ч.:	20	61
2. Незавършено производство	1 220	2 074	- до 1 година	18	42
3. Предоставени аванси	3 420	2 481	- над 1 година	2	19
" Общо за група I. :	4 644	4 559	5. Други задължения, в т. ч.:	754	512
II. Вземания			- до 1 година	754	512
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	10 374	6 252	- към персонала, в т. ч.:	160	121
2. Други вземания, в т. ч.:	5 749	5 980	- до 1 година	160	121
" Общо за група II. :	16 123	12 232	- осигурителни задължения, в т. ч.:	51	93
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	51	93
- в брой	1	4	- данъчни задължения, в т. ч.:	471	292
- в безсрочни сметки (депозити)	898	279	- до 1 година	471	292
- блокирани парични средства	82	1 676	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т. ч. :	21 440	17 423
" Общо за група III. :	981	1 959	- до 1 година	21 389	17 355
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	21 748	18 750	- над 1 година	51	68
В. Разходи за бъдещи периоди	272	319	СУМА НА ПАСИВА	28 839	25 091
СУМА НА АКТИВА	28 839	25 091			

Дата на съставяне: 15.04.2024г.

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

Ръководител:
Атанас Атанасов

Съставител:
Татяна Димитрова

Заверил:

17.05.2024



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

за 31.12.2023 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		
Намаление на запасите от продукция и 1 незавършено производство	855		1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	72 324	58 790
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	66 858	54 480	а) услуги	72 324	58 790
а) суровини и материали	19 618	19 714	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		712
б) външни услуги	47 240	34 766	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1 231	
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	3 619	3 425	4 Други приходи, в т.ч.:	256	336
а) разходи за възнаграждения	3 271	3 087	Общо приходи от оперативната дейност	73 811	59 838
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	348	338	5 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	35	28
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	457	356	положителни разлики от операции с финансови а) инструменти	35	28
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни			Общо финансови приходи	35	28
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	457	356	Общо приходи от обичайната дейност	73 846	59 866
- разходи за амортизация	457	356	Общо приходи	73 846	59 866
5 Други разходи, в т.ч.:	446	552	Всичко (Общо приходи)	73 846	59 866
а) балансова стойност на продадени активи	157	90			
б) други	289	462			
Общо разходи за оперативната дейност	72 235	58 813			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в 6 т.ч.:	941	405			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	3			
- други	939	402			
Общо финансови разходи	941	405			
Общо разходи за обичайната дейност	73 176	59 218			
7 Печалба от обичайната дейност	670	648			
Общо разходи	73 176	59 218			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо 8 разходи)	670	648			
9 Разходи за данъци	71	74			
10 Печалба	599	574			
Всичко (общо разходи) + 9 + 10	73 846	59 866			

Дата на съставяне: 15.04.2024г.

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

Ръководител:

Атанас Атанасов

Заверил:

17.05.2024

Съставител:

Татяна Димитрова



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Бараж Груп ООД
за 31.12.2023 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	77 659	83 146	(5 487)	67 968	61 654	6 314
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	3 661	(3 657)		3 155	(3 155)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		63	(63)		64	(64)
4 Плащания при разпределения на печалби		910	(910)			-
5 Други парични потоци от основна дейност	907	417	490	63	740	(677)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	78 570	88 197	(9 627)	68 031	65 613	2 418
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	51	88	(37)	17	153	(136)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		937	(937)	8	168	(160)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	51	1 027	(976)	25	322	(297)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	29 135	19 507	9 628	15 051	15 736	(685)
2 Плащания на задължения по лизингови договори		3	(3)		65	(65)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	29 135	19 510	9 625	15 051	15 801	(750)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	107 756	108 734	(978)	83 107	81 736	1 371
Д. Парични средства в началото на периода			1 959			588
Е. Парични средства в края на периода			981			1 959

Дата на съставяне: 15.04.2024г.

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

Ръководител:

Атанас Атанасов

Заверил:

17.05.2024г.

Съставител:

Татяна Димитрова



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Бараж Груп ООД
за 31.12.2023 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/затруба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 Салдо в началото на отчетния период	3 864	2 697	574	7 135
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 864	2 697	574	7 135
2.1 - увеличение		574	(574)	-
3 Финансов резултат от текущия период			599	599
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		(958)		(958)
4.1 - за дивиденди		958		958
5 Салдо към края на отчетния период	3 864	2 313	599	6 776
6 Собствен капитал към края на отчетния период	3 864	2 313	599	6 776

Дата на съставяне: 15.04.2024г.

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

Ръководител:

Атанас Атанасов

Заверил:

17.05.2024

Съставител:

Татяна Димитрова



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 2023 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 обобщена информация за счетоводната политика съгласно Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

По мое мнение приложения финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на БАРАЖ ГРУП ООД към 31 декември 2023 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. Считам, 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.

Моето 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 одиторски 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 финансов 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.

17.05.2024 г.

АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4

/ Рег. Одитор Б.Попова/

