

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД към 31.12.2016 година

АКТИВ	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Праграмни продукти	4	
II. Дълготрайни материални активи		
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	53	29
2. Съоръжения и други	1178	505
Общо за група I	1231	534
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Други засми	240	
Общо за раздел А	1475	534
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:		2
-стоки		2
2. Предоставени аванси	800	964
Общо за група I	800	966
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	3362	2448
2. Други вземания	1026	1525
Общо за група II	4388	3973
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	7	25
- безсрочни сметки (депозити)	274	32
- блокирани парични средства	206	206
Общо за група III	487	263
IV. Провизии и сходни задължения		
Общо за група IV	22	7
- отсрочени данъци	22	7
Общо за раздел Б	5697	5209
В. Разходи за бъдещи периоди	673	42
Сума на актива /А + Б + В/	7845	5785

Ръководител: Атанас Николаев Атанасов

(име, презиме, фамилия)

Съставител: Татяна Григорова Димитрова

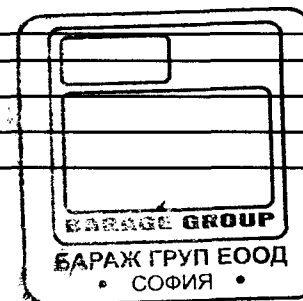
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(подпис)

Дата: 01.03.2017 г.

ПАСИВ	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1	1
Други видове записан капитал	1	1
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
Неразпределена печалба		92
Общо за група II		92
III. Текуща печалба (загуба)	1153	944
Общо за раздел А	1154	1037
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за гаранционни ремонти	132	71
Общо за раздел Б	132	71
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1540	1464
До 1 година	1220	1464
Над 1 година	320	
3. Получени аванси, в т.ч.	849	291
До 1 година	849	291
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	3337	2122
До 1 година	3326	2122
Над 1 година	11	
5. Други задължения, в т.ч.	833	800
До 1 година	482	748
Над 1 година	351	52
към персонала, в т.ч.	80	91
До 1 година	80	91
осигурителни задължения, в т.ч.	67	63
До 1 година	67	63
данъчни задължения, в т.ч.	163	276
До 1 година	163	276
Общо за раздел В	6559	4677
До 1 година	5877	4625
Над 1 година	682	52
Сума на пасива /А + Б + В/	7845	5785



Заверил:

(Б.Попова)

23.03.2017

0235 Божанка
 Попова
 Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД
01.01.2016-31.12.2016 г.**

Наименование на разходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	26719	21549
а) суровини и материали	4103	3062
б) външни услуги	22616	18487
Разходи за персонала, в т.ч.:	999	870
а) разходи за възнаграждения	898	775
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	101	95
.-осигуровки, свързани с пенсии	101	95
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	151	133
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	151	133
.- разходи за амортизация	151	133
3. Други разходи, в т.ч.:	533	688
б) други	139	357
Общо разходи за оперативната дейност	28402	23240
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	96	162
.-разходи за лихви	49	159
.-други финансови разходи	47	3
Общо финансови разходи	96	162
Общо разходи за обичайната дейност	28498	23402
Б. Печалба от обичайна дейност	1284	1049
Общо разходи	28498	23402
5. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1284	1049
6. Разходи за данъци от печалбата	131	105
7. Печалба	1153	944
Всичко /общо разходи+6+7/	29782	24451

Наименование на приходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29744	24380
а) стоки	112	647
б) услуги	29632	23733
2. Други приходи	24	67
Общо приходи от оперативната дейност	29768	24447
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	4
.-приходи от лихви	14	4
Общо финансови приходи	14	4
Общо приходи от обичайната дейност	29782	24451
Общо приходи	29782	24451
Всичко / общо приходи /	29782	24451

Дата: 01.03.2017 г.

Ръководител: Атанас Николаев Атанасов

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Съставител: Татяна Григорова Димитрова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Заверил:

(Б.Попова)

23.03.2017.

0235
Божанка
Попова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД
01.01.2016 - 31.12.2016 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	36122	32158	3964	29049	27613	1436
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	926	(925)		466	(466)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивидент и други подобни	2	103	(101)	3	147	(144)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		177	(177)		25	(25)
Плащания при разпределения на печалби		984	(984)		87	(87)
Други парични потоци от основна дейност	957	1538	(581)	18	361	(343)
Всичко парични потоци от основна дейност	37082	35888	1194	29070	28701	369
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	10	318	(308)	4	25	(21)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	10	318	(308)	4	25	(21)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4029	4531	(502)	3559	3901	(342)
Плащания на задължения по лизингови договори		160	(160)		142	(142)
Всичко парични потоци от финансова дейност	4029	4691	(662)	3559	4043	(484)
Г. Изменения на паричните средства през периода / А+Б+В /	41121	40897	224	32633	32769	(136)
Д. Парични средства в началото на периода			263			399
Е. Парични средства в края на периода			487			263

Дата: 01.03.2017 г.

Заверил:
(Б.Попова)

0235 **Божанка Попова**
 Регистриран одитор

Ръководител: Атанас Атанасов
 (име, презиме, фамилия)

Съставител: Татяна Димитрова
 (име, презиме, фамилия)

(подпис)

(подпис)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА БАРАЖ ГРУП ЕООД
КЪМ 31.12.2016 г.

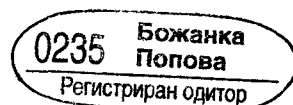
(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1							92		944	1037
Финансов резултат от текущия период										1153	1153
Разпределение на печалба в т.ч.:								(92)		(944)	(1036)
- за дивиденди								(1036)			(1036)
2. Салдо към края на отчетния период	1							0		1153	1154
3. Собствен капитал към края на отчетния период	1							0		1153	1154

Дата: 01.03.2017 г.

Заверил: 
 (Б.Попова)

23.03.2017



Ръководител: Атанас Николаев Атанасов
 (име, презиме, фамилия)
 Съставител: Татяна Григорова Димитрова
 (име, презиме, фамилия)

(подпис)


 (подпис)


ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА БАРАЖ ГРУП ЕООД

Мнение

Извърших одит на приложения финансов отчет на БАРАЖ ГРУП ЕООД, включващ баланс към 31 декември 2016г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщено оповестяване на съществениите счетоводни политики.

По мое мнение приложения финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на БАРАЖ ГРУП ЕООД към 31 декември 2016 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 Република 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 и моя 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 на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) издадени на 29.11. 2016 г. и утвърдени от Управителния съвет на 29.11.2016 г. 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, 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 е отговорно 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 отклонение, 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 компанията 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.

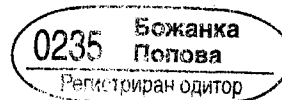
23.03.2017 г.

АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4

/ Рег. Одитор Б.Попова/



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 31.12.2016 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.

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 данъчни ге 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 породии 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 корегирани 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 некорегирани 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

От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди до 30 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 861 х.лв. и включват транспортни средства и съоръжения (строителна техника), компютри и стопански инвентар.

През годината са отписани ДМА на първоначална стойност 48 х.лв. и балансова стойност 13 х.лв.(продаден автомобил)

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- 143 х.лв.

През годината не е извършена обезценка .

2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Кратко описание на наличните активи към 31.12.2016 г.

- програмен продукт с първоначална стойност 4 х.лв.

и балансова стойност 4 х.лв. - новозакупен.

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ - няма

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ - няма

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Посочения във т.IV т.3 кредит

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2016 г.	с/ст-хил.лв. 2015 г.
Материали		
Стоки	0	2
Продукция		
Незавършено производство		
Предоставени аванси	800	964

- 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 средно претеглена цена.

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

Към 31.12.2016 г. в Дружеството няма необичайни запаси

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

През годината са възникнали вземания в размер на 36 686 х.лв. Платени са 35 725 х.лв. Обезценени са вземания за 47 х.лв. и крайното вземане е в размер 3 362 х.лв.

Направена е обезценка на вземане 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. За 2017 г. от задържаните вземания за гаранции следва да се получат 624 х.лв. Освен това се очаква от дългосрочните вземания за гаранции да се изплатят през 2017 г. около 800 х.лв., като срещу тях ще бъдат издадени банкови гаранции. При това положение остават вземания над 1 г. към 31.12.2016 г. 832 х.лв.

Към 31.12.2016 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 2017 г.

- други вземания – служебни аванси 828 х.лв.

Вземанията във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2016 г.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити и закрити банкови сметки – ДСК ЕАД - разплащателна
- каса 7 х.лв.
- разплащателни сметки 274 х.лв.
- блокирани парични средства – гаранции 206 х.лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2016 г.

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

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.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

- Регистриран капитал – 1 х.лв.
- Текуща печалба – 1 153 х.лв.
- Промени в устава -няма

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. Съдължници по договора са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов. Учреден е особен залог върху :

- Настоящи и бъдещи вземания по договор за СМР с Мегатрон АД от 12.01.2016 г.
- Настоящи и бъдещи вземания по договор за СМР с Примекс имоти ЕООД по договор за СМР от 28.03.2016 г.
- Наличностите по откритите на името на Бараж Груп ЕООД банкови сметки при кредитода .

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 . Съдължници по договора са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов. Учреден е особен залог върху :

- Настоящи и бъдещи вземания по договор за СМР с Ем Ди Имобилен ЕООД от 22.07.2016 г.
- ДМА с балансова стойност 142 х.лв.

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 . Съдължници по договора са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов. Учреден е особен залог върху :

- Настоящи и бъдещи вземания по договор за СМР с Ем Ди Иммобилен ЕООД от 22.07.2016 г.

- ДМА с балансова стойност 142 х.лв.

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

➤ **-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

- Търговски заеми – няма
- Отписани задължения – няма

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ – 3 337 х.лв

13. КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ – 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:

- Заплати - 51 х.лв.
- Осигуровки – 61 х.лв.
- неизползвани компенсируеми отпуски – 35 х.лв.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

- Данък Печалба – 57 х.лв.
- ДДС – 70 х.лв.
- ДОД – 32 х.лв.
- Други - 4 х.лв.

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ - няма

17. ФИНАНСИРАНИЯ - няма

18 ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- разходи за данъци – 131 х.лв.
- възникнали през годината текущи активи по отсрочени данъци – 15 х.лв.
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2016 г. - 22 х.лв

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

стойност на сделката :

- приход фактуриран към Бараж Констръкшън ЕООД - 132 х.лв.
- разходи фактурирани от Бараж Констръкшън ЕООД – 13 318 х.лв.- СМР
 - стойността не се отличава от пазарната цена.
 - вземания по сделки към 31.12.2016 г. – 15 х.лв
 - задължения към 31.12.2016 г. – 925 х.лв.

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

- начислени през годината – 62 х.лв.
- признати през годината – 1 х.лв.
- салда в края на текущата – 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 2016 г. почти не е имало рекламации (под 1 х.лв.)

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2016 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2016 г. хил.лв.	2015 г. хил.лв.
От продажба на продукция		
От продажба на стоки	112	647
От строителство		
От услуги	296932	23733
От наеми		
От продажба на материали		
От продажба на ДМА		
Други	24	67
Увеличение на салда		
От строителство по стопански начин		
Финансови приходи	14	4
В т. ч курсови разлики		

Няма необичайни отклонения .

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 2016 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	2016 г. хил.лв.	2015 г. хил.лв.
разходи за материали	4103	3062
разходи за външни услуги	22616	18487
разходи за амортизация	151	133
разходи за заплати	898	775
разходи за осигуровки	101	95
други разходи	533	688
отчетна стойност на продадени активи	139	354
намаление на салда	0	0
финансови разходи	96	96
В т.ч. курсови разлики	2	0
счетоводна печалба	1284	1049
разходи за данъци	131	105
печалба след данъци	1153	944

В приходите няма необичайни отклонения.

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. НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, 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

27 ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

27.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

2016 г. 29 768 х.лв. 2015 г. 24 447 х.лв. ръст 22%

27.2 . РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от продажби

2016 г. 3,87 лв. 2015 г. 3,86 лв.

Показва колко лева печели дружеството на 100лв приходи от продажби

27.3 . КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

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

Краткосрочни задължения

2016 г – 0.79 2015 г. – 1,08

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г. 0,65

2015 г. 0,87

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г. 0,05

2015 г. 0,01

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

27.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНSOVA АВТОНОМНОСТ

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

Пасиви

2016 г. 0,17

2015 г. 0,22

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

27.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2016 г. 1,05

2015 г. 1,04

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

Приходи

2016 г. 0,96

2015 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 01.03.2017 г. от управителя на дружеството

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

Дата 01.03.2017 г.

Гр.София

СЪСТАВИЛ:

/Татяна Димитрова/

РЪКОВОДИТЕЛ:

/Атанас Атанасов/



Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БАРАЖ ГРУП” ЕООД ПРЕЗ 2016 г.

Ръководството представя своя Годишен доклад и Годишен финансов отчет към 31.12.2016 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този отчет е заверен от Божанка Попова - регистриран одитор №235

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 1000 лева, разпределен в 10 бр. дялове /акции/ с номинална стойност 100 лв. Капиталът е внесен изцяло.

През 2016 г. не са настъпили промени в регистрирания капитал и в собствениците на капитала

Дружеството се управлява и представлява от Атанас Николаев Атанасов – управител.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовия отчет

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Информацията предоставена във финансовия отчет има четири основни характеристики:

- разбираемост
- уместност

- надеждност
- сравнимост

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.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на „действащо предприятие”, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Дружеството има приета счетоводна политика която прилага последователно и през 2016 г. не са настъпили промени в политиката.

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

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

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

РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България . Ръководството наблюдава и взема мерки за избягване на негативните последици от промяната във валутните курсове.

ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

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

КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството е предоставило търговски кредит 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

От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди до 30 дни, предоставени му от неговите доставчици.

През годината са придобити ДМА на обща стойност 861 х.лв. и включват транспортни средства и съоръжения (строителна техника), компютри и стопански инвентар.

През годината са отписани ДМА на първоначална стойност 48 х.лв. и балансова стойност 13 х.лв. Активите са отписани поради продажба.

Временно извадени от употреба – няма

Използвани в дейността ДМА – машини /строителна техника/

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 143 х.лв., които се ползват в дейността.

През годината не е извършена обезценка на ДМА

БАНКОВИ КРЕДИТИ

Дружеството има договорени кредити с ДСК ЕАД

договор №1845 за оборотни средства с разрешен лимит 950 х.лв. и задължение към 31.12.2016 г. 320 х.лв. и е със срок на погасяване над 1 год. Съдлъжници са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов.

Кредитът е обезпечен с:

- настоящи и бъдещи вземания произтичащи от договори за СМР с Мегатрон АД от 12.01.2016 г. и Примекс имоти ЕООД от 28.03.2016 г.
- Наличностите по откритите на името на Бараж груп ЕООД банкови сметки при кредитора.

договор №1867 за оборотни средства с разрешен лимит 1 милион лв. и задължение към 31.12.2016 г. 250 х.лв. и е със срок на погасяване до 1 год. Съдлъжници са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов.

Учреден е особен залог върху:

- настоящи и бъдещи вземания произтичащи от договори за СМР с Ем Ди Иммобилен ЕООД от 22.07.2016г.
- ДМА с балансова стойност 142 хил.лв.

договор №1916 кредитна линия с лимит 970 х.лв. и задължение към 31.12.2016 г. 970 х.лв. и е със срок на погасяване над 1 год. Съдлъжници са Бараж Констръкшън ЕООД и Атанас Атанасов.

Учреден е особен залог върху:

- настоящи и бъдещи вземания произтичащи от договори за СМР с Ем Ди Иммобилен ЕООД от 22.07.2016г.
- ДМА с балансова стойност 142 хил.лв.

ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

Дружеството е лизингополучател по договори с УниКредит Лизинг ЕАД и ДСК Лизинг АД вещи са специализирана техника и автомобили. Задълженията по лизинговите 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 вноски се плащат редовно

ДЕЙНОСТ

Осъществяваната дейност през годината е строително ремонтни работи -
- строителство и ремонт на комуникации и инженерна инфраструктура в градски и извънградски райони.

Стремежа на Дружеството е да подобри ефективността на работа, като се доближи до Европейските стандарти не само по отношение на инфраструкторното строителство като техническо изпълнение, но и като взаимоотношения с дългосрочни стратегически партньори и доставчици, дългосрочно нает и добре платен персонал. В средносрочен и дългосрочен план целта на Дружеството е да се установи като солиден изпълнител на пазара за строителство не само в България , а и на европейския пазар . Да се опита да запази своите позиции независимо от външните влияния и икономическа криза.

Маркетинговата стратегия на Дружеството е свързана с постигането на по-добри качествени резултати, по-ниски цени и увеличаване на пазарния дял.

През 2016 г. дружеството не е осъществявало научна и развойна дейност.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ -

2016 г. – 29 768 х.лв. 2015г.- 24 447 х.лв Ръст – 22 %

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

= Финансов резултат

Приходи от продажби

2016 г. – 3,87 лв. 2015 г. – 3,86 лв.
Показва колко лева печели дружеството на 100 лв приходи от продажби

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

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

Краткосрочни задължения

2016 г. – 0,79 2015 г. – 1,08

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г. – 0,65 2015 г. – 0,87

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г. – 0,05 2015 г. - 0,01

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

КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

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

Пасиви

2016 г. – 0,17 2015 г. - 0,22

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2016 г. – 1,05 2015 г. - 1,04

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

Приходи

2016 г. – 0,96

2015 г. - 0,96

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Някои от показателите се подобряват, други се влошават, но общото финансово състояние е относително стабилно

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.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвяне на финансовите отчети към 31.12.2016 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

01.03.2017 г.

Гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Атанас Атанасов/

