

Бараж Груп ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31.12.2022 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Бараж Груп ООД

към 31.12.2022 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година към 30.09.2022	Предходна година към 31.12.2021		Текуща година към 30.09.2022	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	3 864	150
1. Продукти от развойна дейност		1	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	3 677		- неразмпределена печалба	2 697	1 908
" Общо за група I. :	3 677	1	" Общо за група II. :	2 697	1 908
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	574	788
1. Земи и сгради, в т. ч.:	252		" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	7 135	2 846
- сгради	252		Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	328	405	1. Други провизии и сходни задължения	533	575
3. Съоръжения и други	694	839	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	533	575
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	114	315	В. Задължения		
" Общо за група II. :	1 388	1 559	1. Задължения към финансови предприятия-Банкови Кредити в т. ч.:	5 592	6 415
III. Дългосрочни финансови активи			- до 1 година	5 592	866
1. Други заеми	896	1 033	- над 1 година		5 549
" Общо за група III. :	896	1 033	2. Получени аванси, в т. ч.:	5 622	4 361
IV. Отсрочени данъци	61	65	- до 1 година	5 622	4 361
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	6 022	2 658	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	5 636	4 470
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	5 587	4 403
I. Материални запаси			- над 1 година	49	67
1. Суровини и материали	4	3	4. Задължения по лизинг и-Финансови Институции в т. ч.:	61	126
2. Незавършено производство	2 074	1 362	- до 1 година	42	65
3. Предоставени аванси	2 481	4 852	- над 1 година	19	61
" Общо за група I. :	4 559	6 217	5. Други задължения, в т. ч.:	512	379
II. Вземания			- до 1 година	512	379
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	6 252	2 566	- към персонала, в т.ч.:	121	115
2. Други вземания, в т. ч.:	5 980	6 791	- до 1 година	121	115
" Общо за група II. :	12 232	9 357	- осигурителни задължения, в т. ч.:	93	190
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	93	190
- в брой	4	2	- данъчни задължения, в т. ч.:	292	74
- в безсрочни сметки (депозити)	279	504	- до 1 година	292	74
- блокирани парични средства	1 676	82	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т.ч. :	17 423	15 751
" Общо за група III. :	1 959	588	- до 1 година	17 355	10 074
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	18 750	16 162	- над 1 година	68	5 677
В. Разходи за бъдещи периоди	319	352	СУМА НА ПАСИВА	25 091	19 172
СУМА НА АКТИВА	25 091	19 172			
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	25 091	19 172	СУМА НА ПАСИВА	25 091	19 172

Дата на съставяне: 06.04.2023г.

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

Ръководител:
Атанас Атанасов

Съставител:
Татяна Димитрова

Заверил:

15.05.2023



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

за 31.12.2022 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година към 31.12.2022	предходна година към 31.12.2021		текуща година към 31.12.2022	предходна година към 31.12.2021
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	54 480	53 943	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	58 790	57 766
а) суровини и материали	19 714	15 533	а) услуги	58 790	57 766
б) външни услуги	34 766	38 410	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	712	938
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	3 425	3 151	3 Други приходи, в т.ч.:	336	678
а) разходи за възнаграждения	3 087	2 819	Общо приходи от оперативната дейност	59 838	59 382
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	338	332	4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	28	18
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	356	399	положителни разлики от операции с финансови а) инструменти	28	18
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	356	399	Общо финансови приходи	28	18
- разходи за амортизация	356	399	Общо приходи от обичайната дейност	59 866	59 400
4 Други разходи, в т.ч.:	552	648	Общо приходи	59 866	59 400
а) балансова стойност на продадени активи	90	299			
б) други	462				
Общо разходи за оперативната дейност	58 813	58 141			
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	10			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		10			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в 6 т.ч.:	405	370			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	3				
- други	402	370			
Общо финансови разходи	405	380			
Общо разходи за обичайната дейност	59 218	58 521			
7 Печалба от обичайната дейност	648	879			
Общо разходи	59 218	58 521			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо 8 разходи)	648	879			
9 Разходи за данъци	74	91			
10 Печалба	574	788			
Всичко (общо разходи) + 9 + 10	59 866	59 400	Всичко (Общо приходи)	59 866	59 400

Дата на съставяне: 06.04.2023г.

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

Ръководител:
Атанас Атанасов

Заверил:

15.05.2023

Съставител:
Татяна Димитрова



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Бараж Груп ООД
за 31.12.2022 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	67 968	61 654	6 314	70 651	68 210	2 441
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 155	(3 155)	10	3 156	(3 146)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		64	(64)		163	(163)
4 Други парични потоци от основна дейност	63	740	(677)	2 031	1 925	106
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	68 031	65 613	2 418	72 692	73 559	(867)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	17	153	(136)	81	100	(19)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8	168	(160)			-
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	25	322	(297)	81	100	(19)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15 051	15 736	(685)	16 787	16 242	545
2 Плащания на задължения по лизингови договори		65	(65)		155	(155)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	15 051	15 801	(750)	16 787	16 397	390
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	83 107	81 736	1 371	89 560	90 056	(496)
Д. Парични средства в началото на периода			588			1 084
Е. Парични средства в края на периода			1 959			588

Дата на съставяне: 06.04.2023г.

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

Ръководител:

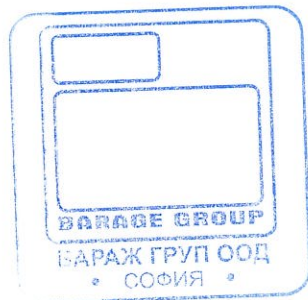
Атанас Атанасов

Съставител:

Татяна Димитрова

Заверил:

15.05.2023г.



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Бараж Груп ООД
за 31.12.2022 г.

(Хил.лв)

Показатели		Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	а	1	2	3	4
1	Салдо в началото на отчетния период	150	1 908	788	2 846
2	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	150	1 908	788	2 846
3	Финансов резултат от текущия период			574	574
4	Разпределение на печалба в т.ч.:		788	(788)	-
5	Други изменения в собствения капитал	3 714	1		3 715
6	Салдо към края на отчетния период	3 864	2 697	574	7 135
7	Собствен капитал към края на отчетния период	3 864	2 697	574	7 135

Дата на съставяне: 06.04.2023г.

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

Ръководител:
Атанас Атанасов

Заверил:
15.05.2023г.

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 2022 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение приложения финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на БАРАЖ ГРУП ООД към 31 декември 2022 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводство.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

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



съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на финансовия отчет.

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

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

Комуникирам с Ръководството, наред с останалите въпроси, планирани 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.

15.05.2023 г.

АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4

/ Рег. Одитор Б.Попова/

