

До
Собственика на
"ГРОМА ХОЛД" ЕООД
община Благоевград
с. Бело поле

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ГРОМА ХОЛД" ЕООД, община Благоевград, с. Бело поле** 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 обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и 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 *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* 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 друга информация е 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 друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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.

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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ 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 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.

Регистриран одитор:.....

(диплом №0143): Надка Стоянова



30 Юни 2021 година, община Благоевград, с. Бело поле

Адрес на одитора: гр. Благоевград, ул. "Иван Михайлов" № 58 В

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ГРОМА ХОЛД" ЕООД
ЕИК по Булстат: 101611650

Седелище и адрес на управление: област Благоевград, община Благоевград, с. Бело поле, Производствена база на "Грома Холд" ЕООД
към 31.12.2020 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	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	3 305	3 305
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5 313	5 841	II. Резерв от последващи оценки	6 820	6 820
Общо за група I:	5 313	5 841	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			- незапределена печалба	24 241	20 434
1. Земи и сгради, в т.ч.:	10 390	10 668	Общо за група III:	24 241	20 434
- земи	5 459	5 459	IV. Текуща печалба (загуба)	2 439	4 146
- сгради	4 931	5 209	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	36 805	34 705
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13 156	5 306	Б. Провизии и сходни задължения		
3. Съоръжения и други	46 419	46 902	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	125	90
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	11 163	556	2. Провизии за данъци в т.ч.:	2 419	2 392
Общо за група II:	81 128	63 432	- отсрочени данъци	2 419	2 392
III. Дългосрочни финансови активи			3. Други провизии и сходни задължения	1 768	1 352
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 798	2 103	Общо за раздел Б:	4 312	3 834
2. Дългосрочни инвестиции	24		В. Задължения		
Общо за група III:	3 822	2 103	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	19 661	25 331
IV. Отсрочени данъци	57	61	- до 1 година	7 066	9 291
Общо за раздел А:	90 320	71 437	- над 1 година	12 595	16 040
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т.ч.:	129 482	9 808
I. Материални запаси			- до 1 година	46 826	9 808
1. Суровини и материали	2	2	- над 1 година	82 656	
2. Незавършено производство	1 791	1 975	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	13 252	6 040
3. Продукция и стоки в т.ч.:	53	132	- до 1 година	13 252	6 040
- продукция		54	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	389	397
- стоки	53	78	- до 1 година	389	397
4. Предоставени аванси	558		5. Други задължения, в т.ч.:	21 817	23 758
Общо за група I:	2 404	2 109	- до 1 година	7 587	2 331
II. Вземания			- над 1 година	14 230	21 427
1. Вземания от клиенти и доставчици	44 407	10 312	- към персонала, в т.ч.:	70	58
2. Вземания от предприятия от група	458	2 973	- до 1 година	70	58
3. Други вземания	48 470	16 449	- осигурителни задължения, в т.ч.:	27	18
Общо за група II:	93 335	29 734	- до 1 година	27	18
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	185	694
1. Други инвестиции	699		- до 1 година	185	694
Общо за група III:	699		Общо за раздел В, в т.ч.:	184 601	65 334
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	75 120	18 059
- в брой	13	2	- над 1 година	109 481	37 467
- безсрочни сметки (депозити)	38 775	145	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1 156	
Общо за група IV:	38 788	147	- приходи за бъдещи периоди	1 156	
Общо за раздел Б:	135 226	31 990			
В. Разходи за бъдещи периоди	1 328	446			
СУМА НА АКТИВА	226 874	103 873	СУМА НА ПАСИВА	226 874	103 873

Дата на съставяне: 28.06.2021 г.

Съставител:
Мария Йорданова Петкова/

Управител:
Джидар Георгиев Велев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.06.2021 г.
И.е. Надя Стоянова - Регистриран одитор/

0143 Надя Стоянова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ГРОМА ХОЛД" ЕООД
ЕИК по Булстат: 101611650

Седалище и адрес на управление: област Благоевград, община Благоевград, с. Бело поле, Производствена база на "Грома Холд" ЕООД
за 2020 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1	2	4	1	2	4
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	238	6 109	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	53 287	81 134
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	42 022	63 975	а) продукция	826	511
а) суровини и материали	903	669	б) стоки	2 428	9 675
б) външни услуги	41 119	63 306	в) услуги	50 033	70 948
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 255	947	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		218
а) разходи за възнаграждения	1 089	832	3. Други приходи	4 747	13 756
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	166	115	Общо приходи от оперативната дейност	58 034	95 108
- осигуровки свързани с пенсии	70	50	4. Други лихви и финансови приходи	405	74
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6 952	5 924	Общо финансови приходи	405	74
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6 952	5 924	Общо приходи от обичайната дейност	58 439	95 182
- разходи за амортизация	6 952	5 924	Общо приходи	58 439	95 182
5. Други разходи, в т.ч.:	3 465	11 438			
а) балансова стойност на продадени активи	2 435	10 169			
б) провизии	4	4			
Общо разходи за оперативната дейност	53 932	88 393			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1 704	2 092			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	292	498			
Общо финансови разходи	1 706	2 093			
Общо разходи за обичайната дейност	55 638	90 486			
8. Печалба от обичайната дейност	2 801	4 696			
Общо разходи	55 638	90 486			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	2 801	4 696			
10. Разходи за данъци от печалбата	250	240			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	112	310			
12. Печалба	2 439	4 146			
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	58 439	95 182	Всичко (Общо приходи)	58 439	95 182

Дата на съставяне: 28.06.2021 г.

Съставител:
/Мария Йорданова Петкова/



Управител:
/Виктор Георгиев Велев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.06.2021 г.
д.е.с Надка Стоянова - Регистриран одитор/

0143 **Надка Стоянова**
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ГРОМА ХОЛД" ЕООД
ЕИК по Булстат: 101611650

Седалище и адрес на управление: област Благоевград, община Благоевград, с. Бело поле, Производствена база на "Грома Холд" ЕООД
за 2020 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат 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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	3 305		6 820					24 580			34 705
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 305		6 820					24 580			34 705
3. Финансов резултат от текущия период										2 439	2 439
4. Други изменения в собствения капитал								(339)			(339)
5. Салдо към края на отчетния период	3 305		6 820					24 241		2 439	36 805
6. Собствен капитал към края на отчетния период	3 305		6 820					24 241		2 439	36 805

Дата на съставяне: 28.06.2021 г.

Съставител:.....
/Мария Йорданова Петкова/



Управител:.....
/Виктор Георгиев Велев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.06.2021 г.
/д.е.с Надка Стоянова - Регистриран одитор/



ОТЧЕТ
за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ГРОМА ХОЛД" ЕООД
ЕИК по Булстат: 101611650

Седалище и адрес на управление: област Благоевград, община Благоевград, с. Бело поле, Производствена база на "Грома Холд" ЕООД
за 2020 г.

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	232 090	106 878	125 212	92 730	76 228	16 502
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 431	(1 431)		902	(902)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		440	(440)		130	(130)
4 Други парични потоци от основна дейност	112	1 727	(1 615)	23	1 314	(1 291)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	232 202	110 476	121 726	92 753	78 574	14 179
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	37 934	(37 931)	4	2 942	(2 938)
2 Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания		1 584	(1 584)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3	39 518	(39 515)	4	2 942	(2 938)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 969	36 617	(34 648)	22 609	39 721	(17 112)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	29	1 549	(1 520)	11	2 194	(2 183)
3 Плащания на задължения по лизингови договори	9 279	16 918	(7 639)	22 599	20 788	1 811
4 Парични потоци от полож.и отриц. валутни курсови разлики		5	(5)			
5 Други парични потоци от финансова дейност	242		242			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	11 519	55 089	(43 570)	45 219	62 703	(17 484)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	243 724	205 083	38 641	137 976	144 219	(6 243)
Д. Парични средства в началото на периода			147			6 390
Е. Парични средства в края на периода			38 788			147

Дата на съставяне: 28.06.2021 г.

Съставител:

/Мария Йорданова Петкова/



Управител:

/Виктор Георгиев Велев/

0143

Надка
Стоянова

Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.06.2021 г.

/д.е.с Надка Стоянова - Регистриран одитор/