„Гранит - М“ ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 ДЕКЕМВРИ 2018г.

- гр.Раднево -

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ГРАНИТ - М" ООД

към 31 декември 2018 г.

ЕИН 123558403

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Земи и сгради, в т. ч.:	296	322	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- земи	12	12	- неразпределена печалба	738	637
- сгради	284	310	- непокрита загуба	(52)	(52)
Съоръжения и други	13	16	**Общо за група:**	**686**	**585**
Общо за група:	**309**	**338**	**Текуща печалба (загуба)**	**90**	**101**
Общо за раздел:	***309***	***338***	***Общо за раздел:***	***781***	***691***
Текущи (краткотрайни) активи			***Задължения***		
Материални запаси			Задължения към доставчици, в т. ч.:	521	470
Суровини и материали	2	1	до 1 година	521	470
Продукция и стоки, в т. ч.:	425	407	Други задължения, в. т. ч.:	46	54
- стоки	425	407	до 1 година	46	54
Общо за група:	**427**	**408**	- към персонала, в т.ч.:	27	30
Вземания			до 1 година	27	30
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	187	145	- осигурителни задължения, в т. ч.:	11	11
Други вземания, в т. ч.:	25	21	до 1 година	11	11
Общо за група:	**212**	**166**	- данъчни задължения, в т. ч.:	8	13
Парични средства, в т. ч.:	399	302	до 1 година	8	13
- в брой	398	298	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***567***	***524***
- в безсрочни сметки (депозити)	1	4	до 1 година	567	524
Общо за група:	**399**	**302**			
Общо за раздел:	***1 038***	***876***			
Разходи за бъдещи периоди	***1***	***1***			
СУМА НА АКТИВА	1348	1 215	**СУМА НА ПАСИВА**	1 348	1 215

Дата на съставяне: 26.03.2019 г.

Заверил: /дес Владимир Вълчев/

Съставител: /Сашка Колева/

Ръководител: /Красимир Русев/

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ГРАНИТ - М" ООД

към 31 декември 2018 г.

ЕИН 123558403

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	168	171	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	6 405	5 734
а) суровини и материали	76	83	б) стоки	6 401	5 729
б) външни услуги	92	88	в) услуги	4	5
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	434	428	4. Други приходи, в т. ч.:	88	90
а) разходи за възнаграждения	361	357	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	6 493	5 824
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	73	71	8. Загуба от обичайна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	31	31	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**6 493**	**5 824**
а) разходи за амортизация и обезценка на	31	31			
- разходи за амортизация	31	31			
5. Други разходи, в т. ч.:	5 757	5 078			
а) балансова стойност на продадените активи	5 757	5 078			
Общо разходи за оперативна дейност	**6 390**	**5 708**			
азходи за лихви и други финансови разходи, в	4	3			
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	3			
8. Печалба от обичайна дейност	99	113			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**6 394**	**5 711**			
10. Счетоводна печалба	99	113			
11. Разходи за данъци от печалбата	9	12			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	90	101	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**6 493**	**5 824**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**6 493**	**5 824**

Дата на съставяне: 26.03.2019 г.

Заверил: _____
/дес Владимир Вълчев/

Одиторско дружество Варна Рег. № 101 Финанс одит консулт 2002 ООД

Съставител: _____
/Сашка Колева/

Ръководител: _____
/Красимир Русев/

"ГРАНИТ-М" РАДНЕВО

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ГРАНИТ - М" ООД

31 декември 2018 г.

ЕИН 123558403 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 689	7 121	**568**	7 075	6 668	**407**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		436	**(436)**		422	**(422)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		4	**(4)**		3	**(3)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		18	**(18)**		4	**(4)**
Други парични потоци от основната дейност	5	14	**(9)**	1	8	**(7)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**7 694**	**7 593**	**101**	**7 076**	**7 105**	**(29)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	**(4)**		1	**(1)**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		4	**(4)**		1	**(1)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**7 694**	**7 597**	**97**	**7 076**	**7 106**	**(30)**
Д. Парични средства в началото на периода			**302**			**332**
Е. Парични средства в края на периода			**399**			**302**

Дата:
26.03.2019 г.

Съставител: _____
/Сашка Колева/

Ръководител: _____
/Красимир Русев/

Заверил: _____
/дес Владимир Вълчев/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ГРАНИТ - М" ООД

31 декември 2018 г.

ЕИН 123558403

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							738	(52)		**691**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**738**	**(52)**		**691**
6. Финансов резултат за текущия период										90	**90**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**738**	**(52)**	**90**	**781**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**738**	**(52)**	**90**	**781**

Дата: 26.03.2019 г.

Заверил: _____
/дес Владимир Вълчев/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег № 101 ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД

Съставител : _____
/Сашка Колева/

Ръководител: _____
/Красимир Русев/

ООД "ГРАНИТ-М" ВАРНА

"ГРАНИТ - М" ООД

ЕИК 123558403

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2018 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	2			2			2	2			2			2	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	2			2			2	2			2			2	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*654*			*654*			*654*	*332*	*26*		*358*			*358*	*296*
--- земи	12			12			12								12
--- сгради	642			642			642	332	26		358			358	284
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	306	1	3	304			304	306	1	3	304			304	
3. Съоръжения и други ДМА	87	3	3	87			87	71	4	1	74			74	13
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*1 047*	*4*	*6*	*1 045*			*1 045*	*709*	*31*	*4*	*736*			*736*	*309*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**1 049**	**4**	**6**	**1 047**			**1 047**	**711**	**31**	**4**	**738**			**738**	**309**

Съставител: **Управител:**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

ООД "ГРАНИТ-М" РАДНЕВО

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2018 г.

1.Учредяване и регистрация

"Гранит-М"ООД, гр. Раднево е дружество, регистрирано съгласно Търговския закон на Република България и е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК:123558403. Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро и дребно с горива и смазочни материали.

2.Счетоводна политика

2.1.Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Счетоводното законодателство в България е уредено в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2017 и 2018 година са представени в хиляди лева.

2.2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.3.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Стойностния праг на същественост, под който активите, независимо от факта че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е определен на 700 лв.

2.3.2.Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018г.
(продължение)

2.3.3.Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута- по заключителния курс на БНБ към 31декември. През периода не е начислявана обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания.

2.3.4.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември.

2.3.5.Основният капитал съответства на актуалната съдебна регистрация.

2.3.6.Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута- по заключителния курс на БНБ към 31 декември.

2.4.Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и търговски сгради-4%
Машини и оборудване –30%
Автомобили – 25%
Стопански инвентар – 15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната година.

2.5.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването на причинна и следствена връзка между тях.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018г.
(продължение)

2.6.Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 г. дружеството дължи **корпоративен данък** в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3. Персонал

През отчетния период среднят списъчен брой на наетите по трудово правоотношение е 54 /2017 г. – 56/ човека. Разпределението на наетия персонал по категории и средствата за възнаграждение е следното:

Персонал	Среден списъчен брой	Средства за работна заплата /хил.лева/
1. Аналитични и приложни специалисти	2	18
2. Персонал, зает с услуги за населението	50	317
3. Квалифицирани производствени работници	2	24
Общо разходи за възнаграждения:		**359**

Управител:
/Красимир Русев /

Съставител:
/Сашка Колева /

Дата:26.03.2019г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците

на Гранит – М ООД

гр. Раднево

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Гранит – М ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 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 2018 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. 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.

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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

"ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002" ООД

одиторско дружество

гр. Стара Загора, ул."Захарий Княжески"10-12, офис 1

ООД "ГРАНИТ-М" РАДНЕВО

.....

Управител – Владимир Вълчев

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 101 ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД

Регистриран д. е.- с. Владимир Вълчев:.....

08.04.2019 г.