ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на

„ГЛОРИЪР“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ГЛОРИЪР“ ООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022 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 2022 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие 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 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 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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, изготвени 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 „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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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 **„ГЛОРИЪР“ ООД** 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

— 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.

Стоилка Гочева

Регистриран одитор

1797 София,

ж.к Младост, бл. 96, вх. Е, ап. 111

26 септември 2023 г.

Стоилка Гочева 0450 Регистриран одитор

ГЛОРИЪР ООД

Финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2022

С независим одиторски доклад

Съдържание

Счетоводен баланс 1
Отчет за приходите и разходите 3
Отчет за приходите и разходите (продължение) 4
Отчет за промените в собствения капитал 5
Отчет за паричните потоци 6

Доклад на независимия одитор

Счетоводен баланс

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лева)	
		31 Декември 2022	**31 Декември 2021**
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
II . Дълготрайни материални активи			
Машини производствено оборудване и апаратура		9	3
Съоръжения и други		7,508	1,186
Предоставени авнси и материални активи в процес на изграждане		-	-
Общо за група II:	*12*	**7,517**	**1,189**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	*12*	**7,517**	**1,189**
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Материални запаси			
Суровини и материали		19	10
Общо за група I:	*13*	**19**	**10**
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици		4,076	2,831
над 1 година		89	36
4. Други вземания, в т.ч.		728	418
над 1 година		122	-
Общо за група II:	*14*	**4,804**	**3,249**
IV. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		1	5
- в безсрочни сметки (депозити)		1,667	1,831
Общо за група IV:	*15*	**1,668**	**1,836**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		**6,491**	**5,095**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		**139**	**22**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**14,147**	**6,306**

26.09.23

0450 Стоилка Гочева Регистриран одитор

Счетоводен баланс (продължение)

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лева)	
		31 Декември 2022	**31 Декември 2021**
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		50	50
Общо за група I:		**50**	**50**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
- Неразпределена печалба		3,733	1,549
Общо за група V:		**3,733**	**1,549**
VI. Текуща печалба (загуба)		*3,473*	*2,469*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	*16*	**7,256**	**4,068**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	*17*	5,340	1,048
до 1 година		774	342
над 1 година		4566	706
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	*18*	1,340	913
до 1 година		1,340	913
5. Други задължения, в т.ч.:	*18*	211	277
до 1 година		211	277
- към персонала		-	2
до 1 година		-	2
- осигурителни задължения		18	8
до 1 година		18	8
- данъчни задължения		110	116
до 1 година		110	116
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.		**6,891**	**2,238**
до 1 година		***1,551***	***1,532***
над 1 година		***5,340***	***706***
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		**14,147**	**6,306**

08.05.2023 год.
КИРИЛ СУКАЛИНСКИ
Управител

Съставител
ОДИТ 2004 ЕООД – ИЛКО СПАСОВ

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
26 09 23

Стоилка Гочева
0450
Регистриран одитор

Отчет за приходите и разходите

Наименование на приходите и разходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		2021	**2020**
А. РАЗХОДИ			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	*6*	**9,544**	**6,379**
а) разходи за суровини, материали		2,140	945
б) външни услуги		7,404	5,434
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	*7*	1,022	353
а) разходи за възнаграждения		913	290
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		109	63
4. Разходи за амортизации	*8*	844	431
5. Други разходи, в т.ч.:	*9*	2,101	497
Балансова стойност на продадените активи		1,219	-
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		**13,511**	**7,660**
Разходи за обезценка на финансови активи		5	2
Разходи за лихви и други финансови разходи		72	26
Общо финансови разходи	***10***	**77**	**28**
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		**3,852**	**2,741**
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)		**13,588**	**7,688**
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		**3,852**	**2,741**
10. Разходи за данъци от печалбата	*11*	379	272
12. ПЕЧАЛБА (9-10-11)		**3,473**	**2,469**
ВСИЧКО		**17,440**	**10,429**

Стоилка Гочева
0450
Регистриран одитор

Отчет за приходите и разходите (продължение)

Наименование на приходите и разходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		2022	**2021**
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**5**	17,379	10,378
б)стоки	5	1,216	-
в)услуги	5	16,163	10,378
4.Други приходи	5	61	51
в т.ч. приходи от финансирания		2	-
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)		**17,440**	**10,429**
Други лихви и фин.приходи		-	-
Общо финансови приходи		-	-
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		-	-
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)		**17,440**	**10,429**
9. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		-	-
10. ЗАГУБА		-	-
ВСИЧКО		**17,440**	**10,429**

08.05.2023 год.

КИРИЛ СУКАЛИНСКИ
Управител

ОДИТ 2004 ЕООД

ИЛКО СПАСОВ
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
26 09 23

Отчет за промените в собствения капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	Бел.	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителния 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		**50**	-	-	-	-	-	-	**1,549**	-	**2,469**	**4,068**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**50**	-	-	-	-	-	-	**1,549**	-	**2,469**	**4,068**
5.Изменения за сметка на собствениците		-	-	-	-	-	-	-	**2,469**	-	**(2,469)**	-
-увеличение		-		-	-	-	-	-	**2,469**	-	**(2,469)**	-
6. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,473	3,473
7.Разпределение на печалбата , в т.		-	-	-		-	-	-	(295)	-	-	(295)
- за дивиденти		-	-	-		-	-	-	(295)	-	-	(295)
10. Салдо към края на отчетния период		**50**	-	-	-	-	-	-	**3,733**	-	**3,473**	**7,256**
Собствен капитал към края на отчетния период	**16**	**50**	-	-	-	-	-	-	**3,733**	-	**3,473**	**7,256**

08.05.2023 год.

КИРИЛ СУКАЛИНСКИ
Управител

ОДИТ 2004 ЕООД ИЛКО СПАСОВ
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
26 09 23

Отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

Наименование на паричните потоци	Бел.	2022	2021
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		16,273	9,499
Плащания на доставчици		(17,622)	(6,488)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		(874)	(293)
Платени данъци върху печалбата		(280)	(180)
Платени лихви		(49)	(13)
Платени банкови такси идруги комисионни		(16)	(9)
Други постъпления		819	232
Други плащания		(1,058)	(633)
Паричен поток от оперативната дейност		**(2,805)**	**2,115**
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупка на дълготрайни активи		(365)	(365)
Паричен поток от инвестиционна дейност		**(365)**	**(365)**
Паричен поток от финансова дейност			
Изплатени дивиденти		(280)	(650)
Получени заеми		4,140	235
Изплатени заеми		(644)	(208)
Плащания по договор за финансов лизинг		(212)	(129)
Паричен поток от финансовата дейност		**3,004**	**(752)**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**(168)**	**998**
Парични средства на 1 януари		**1,836**	**838**
Парични средства на 31 декември	*16*	**1,668**	**1,836**

08.05.2023 год.
КИРИЛ СУКАЛИНСКИ
Управител

Съставител
ОДИТ 2004 ЕООД
ИЛКО СПАСОВ

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
26 09 23

Стоилка Гочева
0450
Регистриран одитор