

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

"КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ" ООД, Благоевград, ул. "Димитър Солунски" № 1

В хил. лева

ЕИК: 811141387

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
АКТИВ			ПАСИВ		
A. Нетекущи (дълготрайни активи) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	439	439
1. Търговски марки програмни продукти и др		5	II. Резерви	12	12
Общо за група I:	0	5	III. Нагрупана печалба/загуба от минали години в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи:			Неразпределена печалба	38 228	37 267
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 083	1 140	Непокрита загуба	-698	-698
Земи	292	292	Общо за група III.	37 530	36 569
Сгради	791	848	IV. Текуща печалба	107	961
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 864	6 088	Общо раздел A	38 088	37 981
3. Съоръжения и други ДМА	1 199	1 290	Б. Задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	470	448	I. Задължения към доставчици	1 805	3 751
Общо за група II:	9 616	8 966	до 1 година	1 801	3 745
III. Дългосрочни финансови активи			над 1 година	4	6
1. Други заеми	3 200	10 200	2. Други задължения	1 919	1 573
Общо за раздел A	12 816	19 171	до 1 година	1 919	1 573
Б. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			в това число		
1. Материали и суровини	1 778	4 291	към персонала	804	363
2. Незавършено производство	449	725	до 1 година	804	363
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	310	245	осигурителни задължения	83	87
Продукция	303	227	до 1 година	83	87
Стоки	7	18	данъчни задължения	894	915
Общо по група I:	2 537	5 261	до 1 година	894	915
II. Вземания			Общо раздел Б	3 724	5 324
1. Вземания от клиенти и доставчици	11 517	5 915			
в т.ч. над 1 година	17	105			
2. Други вземания	7 388	7 394			
в т.ч. над 1 година	7 385	7 394	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за група II:	18 905	13 309	над 1 година		
III. Парични средства					
1. Касови наличности в лева	46	100			
2. Разплащателни сметки	5 950	3 320			
3. Парични еквиваленти	1 497	2 090			
Общо по група III:	7 493	5 510			
Общо раздел Б	28 935	24 080			
В. Разходи за бъдещи периоди	61	54			
СУМА НА АКТИВА	41 812	43 305	СУМА НА ПАСИВА	41 812	43 305

СЪСТАВИТЕЛ:

Василка Мирцова Станкова
Дата: 09.04.2021 г.

ОД "Желязков одит 2004" ООД
Даниел Иванов - Управител
София, 1606
бул. "Христо Ботев" №31А
Дата: 21.04.2021 г.

УПРАВИТЕЛ:

Тодор Николов Чаков

ЗАВЕРИЛ:

Даниел Иванов, ДЕС и РО

Баланс

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2020 ГОДИНА

В хил.лв.

"КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ" ООД, Благоевград, ул. "Димитър Солунски" № 1

ЕИК 811141387

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	текуща година 1	предходна година 2	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	текуща година 1	предходна година 2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	223	261	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	32 254	33 629
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги:	18 877	19 918	а) продукция	32 231	33 069
а) суровини и материали	14 837	15 423	б) стоки	17	541
б) външни услуги	4 040	4 495	в) услуги	6	19
3. Разходи за персонала:	10 891	9 784	2. Увеличение на запасите от продукция и нп		
а) разходи за възнаграждения	10 392	9 269	3. Други приходи в т.ч.	35	120
б) разходи за осигуровки	499	515	а) приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация	1 842	1 887	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	32 289	33 749
5. Други разходи в т.ч.	200	920	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		127
а) балансова стойност на продадените активи	36	455	а) положителни разлики от операции с финансови активи		127
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	32 033	32 770	Общо финансови приходи (4)	0	127
6. Разходи за лихви и други финансови разходи в т.ч.	116	5	Общо приходи (1+2+3+4)	32 289	33 876
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	109				
Общо финансови разходи	116	5			
7. Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	32 149	32 775			
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	140	1 101			
9. Разходи за данъци от печалбата	33	140			
10. Печалба (8-9)	107	961			
Всичко (Общо разходи 9+10)	32 289	33 876	Всичко (Общо приходи)	32 289	33 876

СЪСТАВИТЕЛ:

Василка Мирчова Станкова

Дата: 09.04.2021 г.

УПРАВИТЕЛ:

Годор Николов Наков

ОД "Желязков одит 2004" ООД

Даниел Иванов - Управител

София, 1606

бул. "Христо Ботев" № 31А

Дата: 21.04.2021 г.

ЗАВЕРИЛ:

Даниел Иванов, ДЕС и РО

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2020 ГОДИНА

"КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ" ООД, Благоевград, ул. "Димитър Солунски" № 1

ЕИК 811141387

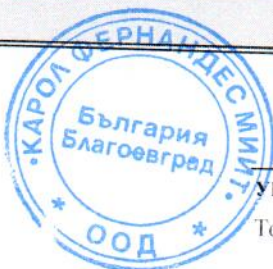
в хил.лева

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020			КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	35 823	20 415	15 408	35 000	23 432	11 568
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	10	10 379	-10 369		9 739	-9 739
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	-3		5	-5
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики		4	-4			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		70	-70		134	-134
Други парични потоци от основна дейност	6	71	-65	5	129	-124
Всичко парични потоци от основна дейност	35 839	30 942	4 897	35 005	33 439	1 566
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	2 808	-2 805	52	1 822	-1 770
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		109	-109	127		127
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	3	2 917	-2 914	179	1 822	-1 643
Парични потоци от финансова дейност						
Плащания по дългосрочни заеми			0		7 000	-7 000
Всичко парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	7 000	-7 000
Изменение на паричните потоци през периода	35 842	33 859	1 983	35 184	42 261	-7 077
Парични средства в началото на периода			5 510			12 587
Парични средства в края на периода			7 493			5 510

СЪСТАВИТЕЛ:

Василка Мирчова Станкова

Дата: 09.04.2021 г.



УПРАВИТЕЛ:

Тодор Николов Наков

ОД "Желязков одит 2004" ООД

Даниел Иванов - Управител

София, 1606

бул. "Христо Ботев" №31А

Дата: 21.04.2021 г.



ЗАВЕРИЛ:

Даниел Иванов, ДЕС и РО

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2020

"КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ" ООД, Благоевград, ул. "Димитър Солунски" № 1
ЕИК 811141387

в хил.лева

	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	439	12	37 267	-698	961	37 981
Финансов резултат за текущия период					107	107
Други изменения в собствения капитал			961		-961	0
Салдо на 31 декември 2020г.	439	12	38 228	-698	107	38 088

СЪСТАВИТЕЛ:

Василка Мирчова-Станкова
Дата: 09.04.2021 г.

УПРАВИТЕЛ:

Тодор Николов Наков

ОД "Желязков одит 2004" ООД

Даниел Иванов - Управител
София, 1606

бул. "Христо Ботев" №31А
Дата: 21.04.2021 г.

ЗАВЕРИЛ:

Даниел Иванов, ДЕС и РО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на "КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ" ООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ" ООД ("дружеството"), състоящ се от баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2020 г. и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й 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), като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят 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 финансов 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 на финансов отчет, който да дава вярна и честна представа в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е 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.
- достигаем 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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004” ООД № 121:

Даниел Иванов

Управител

Даниел Иванов, № 669/2010 г.

Регистриран одитор,

отговорен за ангажимента

Адрес на одиторското дружество:

гр. София 1606, бул. "Христо Ботев" №31 А

Дата: 21.04.2021 г.