

Съставител (предприятие)

Град, (село) ул. №

период

година

ЕИК

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2010

дата

КАРИНА СИС АД

София, ул. Железни врата, №28

към 31.12.2010 год.

за 2010

121888968

дата: 16.02.2011 год.

Съставител:

Петя Гачева

Ръководител:

Юри Борисов

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на КАРИНА СПС АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на КАРИНА СПС АД (Дружеството) към 31 декември 2010 година, включващ баланс към 31 декември 2010 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия** и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на КАРИНА СПС АД към 31 декември 2010 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия**.

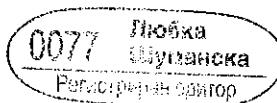
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, с дата 16 февруари 2011 година, се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация представена в годишния доклад за дейността, съответства на всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2010 година, изготвен в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия**.

25.02.2011

Любка Шуманска
Регистриран одитор



София 1784, ЖК Младост 1, бл.51, вх.1, ап.1

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2010

КАРИНА СПС АД
София, ул. Железни врата, №28

ЕИК

121888968

БАЛАНС
към 31.12.2010 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
II Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, в т.ч.:		109	112
- земи		61	61
- сгради		48	51
Машини, производствено оборудване и апаратура		0	1
Стопански инвентар		6	8
Транспортни средства		940	1 257
Общо за група II :	1.1	1 055	1 378
III Дългосрочни финансови активи			
Общо за група III:		0	0
IV Отерочени данъци (нетно)	2	14	20
V Разходи за бъдещи периоди	5	0	8
Общо за раздел Б (I+II+III+IV)		1 069	1 406
В Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
Суровини и материали		47	46
Общо за група I:	3	47	46
II Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		3	18
Данъци за възстановяване		4	6
Други вземания, в т.ч.:		2	2
Общо за група II:		9	26
III Инвестиции (краткосрочни)			
Общо за група III:		0	0
IV Парични средства			
В брой		184	210
В безплатни сметки (депозити)		16	11
Общо за група IV:	4	200	221
Общо за раздел В (I+II+III+IV)		256	293
Г Разходи за бъдещи периоди	5	53	113
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1 378	1 812

дата: 16.02.2011 год.

Съставител:
Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:
Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистран одитор

Ръководител:
Юри Борисов



ОПОВЕСТЯВАНИЯТА на съществени съставови политики и другите пояснителния, от стр. 19 до стр. 20, са неразделна част от годишния финансов отчет

КАРИНА СПС АД
София, ул. Железни врата, №28

ЕИК 121888968

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2010 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
A Собствен капитал		50	50
I Записан капитал	8.1	50	50
IV Резерви		5	5
Законови резерви		5	5
Общо за група IV		5	5
V Натрупа на печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба			836
Непокрита загуба		0	0
Общо за група V		852	836
VI Текуща печалба (загуба)	8.2	-23	16
Общо за раздел A: (I+II+III+IV+V+VI)		884	907
B Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	7	288	716
до 1 година		288	428
над 1 година			288
Задължения към доставчици, в т.ч.:		86	47
до 1 година		86	47
Задължения свързани предприятия, в т.ч.:	12	1	0
до 1 година		1	0
над 1 година		0	0
Други задължения, в т.ч.:		118	141
до 1 година		118	141
- към персонала, в т.ч.:		75	93
до 1 година		75	93
- осигурителни задължения		20	26
до 1 година		20	26
- данъчни задължения, в т.ч.:		23	22
до 1 година		23	22
Общо за раздел B, в т.ч.:	6	493	904
до 1 година		493	616
над 1 година		0	288
Г Приходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА ВА ПАСИВА (раздели A+B+B+Г)		1 378	1 812

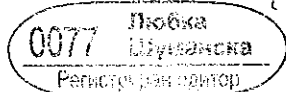
дата: 16.02.2011 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2010

КАРИНА СПС АД

София, ул. "Въздушни врата, №28

ЕИК

121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2010

Наименование на разходите	бел	Сума (хиляда)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А РАЗХОДИ			
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1 096	1 379
а) суровини и материали		862	988
б) външни услуги		234	391
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	11	699	943
в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения		597	807
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		102	136
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :		265	343
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		265	343
- разходи за амортизация		265	343
5 Други разходи, в т.ч.		54	179
- обща стойност на продадените активи		54	177
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2 114	2 844
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		33	63
- разходи за лихви		33	63
Общо финансови разходи (6+7)	12	33	63
8 Печалби от обичайна дейност		15	12
9 Извънредни разходи		5	11
Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		2 152	2 918
10 Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)			26
11 Разходи за данъци от печалбата		2	2
12 Други данъци - отсрочени данъци		6	8
13 Печалба (10-11-12)			16
Всичко общо разходи +11+12+13)		2 160	2 944

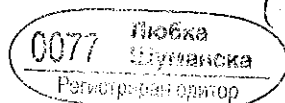
дата: 11.01.2011 год.

Съставен от:

Петя Габриел

Заверено съгласно одиторския доклад:

Любка Чирманска



Ръководител:

Юри Борисов



КАРИНА СПС АД
София, ул. Железничарска врата, №28

ЕИК 121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2010

Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лсва)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б ПРИХОДИ			
1 Нетни приходи от продажби на:		1 985	2 602
б) услуги		1 985	2 602
4 Други приходи, в т.ч.:		144	317
Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	9	2 129	2 919
8 Загуба от извънредна дейност			
9 Извънредни приходи		8	25
Общо приходи и загуба(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		2 137	2 944
10 Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		-15	
11 Загуба (разд 11 и 12 от Раздел А)		-23	
Всичко общо приходи +11)		2 160	2 944

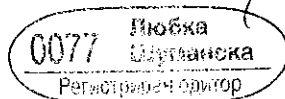
дата: 16 март 2011 год.

Съставил:

Петя Евтимова

Завершил: съгласно одиторския доклад:

Любка Иванова



Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2010

КАРИНА СПС АД

София, ул. Железни врата, №28

ЕИК

121888968

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ПОЛИТИКИ ПО ПЕРИОДИЧЕН ОТЧЕТ

за 2010

Наименование на паричните потоци	бел.	Текущ период			Предходен период			Сума (хил. лева)
		постъпления	платяния	нетен поток	постъпления	платяния	нетен поток	
а								
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ								
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2 535	1 408	1 127	3 320	1 944		
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			718	-718		952		
Платени и възстановени данъци върху печалбата				0		1		
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			1	-1		4		
Други парични потоци от основна дейност		3	14	-11		4		
Всичко парични потоци от основната дейност		2 538	2 141	397	3 320	2 905		
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ								
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		44		44	181	61		
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		44	0	44	181	61		
В ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ								
Платяния на задължения по лизингови договори			429	-429		441		
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			33	-33		63		
Всичко парични потоци от финансова дейност		0	462	-462	0	504		
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		2 582	2 603	-21	3 501	3 470		
Парични средства в началото на периода	4			221				
Парични средства в края на периода	4			200				

дата: 16.02.2011 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

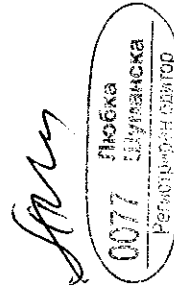
Любка Шуманска

Съставител:

Петя Гачева

Ръководител:

Юри Борисов



КАРИНА СПС АД
София, ул. Железни врата, №28

121888968

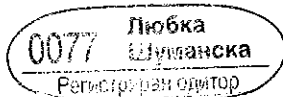
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2010 год.

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Финансов резултат от минали години		Сума(хил. лева)	
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
а	1	3	7	8	9	10
1 Салдо в началото на отчетния период	50	5	836	0	16	907
6 Финансов резултат за текущия период					-23	-23
7 Разпределение на печалбата, в т.ч.:			16		-16	0
11 Салдо към края на отчетни период	50	5	852	0	-23	884

дата:16.02.2011 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

) Любка Шуманска



Съставител:

Петя Гачева

Ръководител:

Юри Борисов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНИЯ на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

Представяне на дружеството

Дата на създаване на дружеството	
Съдебно решение	№1/26.04.1999 г
Съд	Софийски градски съд
Фирмено дело	№ 5083/1999
Адрес на управление:	София, ул. “Железни врата” № 28
Седалище:	София, ул. “Железни врата” № 28
Предмет на дейност:	Транспорт по допълнителни маршрутни линии
Вид на отчетната валута	Български левове
Телефони за връзка:	02 945 32 62, 945 32 63
E-mail адрес:	karinasps@abv.bg
Органът на управление, одобрил финансовия отчет	Съвета на директорите
Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове	

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, валидни за 2010;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за които ренаване няма изрични разпоредби в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Прилагани основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетни некомпенсирани.

Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално-веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- а) нямат физическа субстанция, въпреки че: - могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция;
- б) са със съществено значение при употребата им;
- в) от използването им се очаква икономическа изгода.

“Карина СИС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700.00 лева.

Метод на амортизация

Дружеството е присъщо да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

“Карина СИС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Не се начислява амортизация на земята и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25
Машины и оборудване	4 - 8
Компютри и софтуер	2
Автомобили	4 – 10
Стопански инвентар	7

2. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на услуги.

Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси са отписвани по метода среднопретеглена стойност, изчислявана на месечна основа.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3. Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

4. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятността да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2010 и 2011 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

5. Лизингови договори

Дружеството е страна по договори за финансов лизинг като **лизингополучател**.

Правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществениите рискове и възнаграждения от собствеността на настия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на настоящия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване или МСС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

6. Нарични средства

Дружеството отчита като нарични средства наличните пари в брой, нарични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в наричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от ерока за признаването им като текущи разходи.

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: разходи за абонамент, застраховки и други подобни, които не обхващат една календарна година.

8. Приходи за бъдещи периоди

Това са приходи, за които съответните разходи не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

9. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

“Карпна СИС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

10. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

11. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

12. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

13. Възнаграждение на одитора

За 2010 година договореното възнаграждение за независим финансов одит е в размер на 3000 лв без ДДС

“Карна СИС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

*Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите,
отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци*

1. Истекущи (дълготрайни) активи

}

}

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

1.1 Справка за движението на нетекущите (дълготрайните) активи

Сума (милев)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпки през периода	на излез през периода	в края на периода (1-2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8-9-10)				
a	1	2	3	4	8	9	10	11	14			
I НЕМАТЕРЕАЛНИ АКТИВИ												
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
Земи и сгради , в т. ч.:												
- Земи	61			61				0	61			
- Сгради	68			68	17	3		20	48			
Машини, производствено оборудване и апаратура	76			76	75	1		76	0			
Стопански инвентар	24			24	16	2		18	6			
Транспортни средства	2 888		538	2 350	1 631	259	480	1 410	940			
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0				0	0			
Общо за група II:	3 117	0	538	2 579	1 739	265	480	1 524	1 055			
III ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ												
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Отсрочени данъци	20		6	14					14			
V Разходи за бъдещи периоди	8		8	0					0	0		
Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV+V)	3 145	0	552	2 593	1 739	265	480	1 524	1 069			

“Карина СНС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

1.2. Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи

Група активи	31.12.2010	31.12.2009
	хлв	Хлв
Машини, производствено оборудване и апаратура	75	74
Транспортни средства	399	276
Стойности инвентар	12	12
Общо:	486	362

2. Отсрочени данци

	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2009
	Базисна	Данъчен	Базисна	Данъчен
	сума	Ефект	сума	ефект
	хлв	Хлв	хлв	Хлв
Провизии на неизползвани отпуски	46	5	61	6
Обезценката на вземанията				
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА	95	9	138	14
Отсрочени данъчни активи	141	14	199	20
Отсрочени данъчни активи, нетно	141	14	199	20

3. Материални запаси

Група активи	31.12.2010	31.12.2009
	хлв	Хлв
Отчетна стойност общо, в това число:		
Материали	47	46
Нетна реализуема стойност общо:	47	46

4. Парични средства

Група активи	31.12.2010	31.12.2009
	хлв	хлв
Парични средства в брой	184	210
Парични средства в банки - разплащателни сметки	16	11
Общо:	200	221

5. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2010	31.12.2009
	Хлв	хлв
Дългосрочни, в това число:	0	8
- лихви по лизингови договори	0	8
Краткосрочни, в това число:	56	113
- застраховки	37	72
- абонаменти	1	1
- лихви по лизингови договори – краткосрочна част	8	33
- такса транспортна дейност	7	7
Общо:	53	121

6. Задължения

Задължения	31.12.2010	31.12.2009
	хлв	хлв
Задължения към финансови предприятия, обезпечени с активи	288	716
Задължения към доставчици, необезпечени	91	47
Задължения към свързани предприятия, обезпечени с активи	0	0
Други задължения, необезпечени – в т.ч.:	118	141
- към персонала, в т.ч.:	75	93
- осигурителни задължения	20	26
- данъчни задължения, в т. ч.:	23	22
Общо по баланс:	497	904
В това число: обезпечени с активи	288	716

7. Лизинг

Дружеството е наемател по договори за финансов лизинг

Лизинг	31.12.2010	31.12.2009
	хлв	Хлв
Балансовата стойност на получените активи по договори по финансов лизинг	842	975
Задължения по лизингови договори	288	716
в това число: към свързани лица	0	0
Начислени финансови разходи за бъдещи периоди	8	41

През 2008 дружеството е сключило договори за финансов лизинг за покупка на транспортни средства (24 автобуса) за основната дейност за 1009 хлв. Лизинговата стойност е 1111 хлв, в това число: лихва 102 хлв. Срокът на погасяване на сумите е 2011 година.

“Карина СИС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2010

Към 31.12.2010 задълженията по всички договори за финансов лизинг са в размер на 288 хлв, представени в баланса като задължения към финансови институции. Цялата част на тези задължения е 288 хлв, е краткосрочна.

8. Собствен капитал**8.1. Акционерен капитал**

Основен капитал	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
	брой	брой	Хлв	Хлв
Записани и планети акции/дялове,				
по видове:				
- номинени	1000	1000	50	50
Общо:	1000	1000	50	50

8.2. Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

	2010 Хлв	2009 хлв
Счетоводната печалба преди данъци	(15)	26
	<u>322</u>	<u>503</u>
Увеличения		
Начислена амортизация по счетоводни данни	264	343
Счетоводна балансова стойност на отписани активи	58	160
Намаления		
	<u>289</u>	<u>510</u>
Данъчна призната амортизация	252	329
Данъчна балансова стойност на отписаните активи	22	105
Неизползвани отпуски	15	10
Пренесена загуба 2008 г.		66
Облагаема печалба	18	19
Данък върху печалбата 10%	2	2
Отерочен данък	6	8
Балансова загуба	(23)	16

9. Приходи от дейността

Приходи	2010	2009
	хлв	хлв
Приходи от транспортна дейност	1985	2602
Приходи от допълнителна дейност, в това число:	144	317
- по рекламни договори	100	133
- продажба на ДМА	37	177
- от наеми	6	6
- неполучени	1	1
Общо:	2129	3373

10. Персонал

Разходи за персонала	2010	2009
	хлв	хлв
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в това число:	699	943
- неизплатените възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, всичко, в това число:	-	-
- сума на начислените разходи по непозлзвани компенсироеми отпуюки	(12)	(10)
Сумата на начислените разходи за обещетенията при напускане	15	8
Сумата на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членоеите на органите на управление	129	208

11. Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	2010	2009
	брой	брой
Ръководни кадри	1	1
По договори за управление и контрол	4	4
Административен персонал	15	17
Квалифицирани производствени работници	5	6
Нееко квалифицирани работници	81	125

12. Финансови приходи (разходи) – нетно

Финансови приходи и разходи	2010	2009
	ХЛВ	ХЛВ
Разходи за лихви	33	63
Нетно	33	63

13. Свързани лица

Свързани лица	Вид на връзката	вид на сделката	ХЛВ			
			обем на сделката без ДДС	обем на сделката без ДДС	задължения	
			2010	2009	2010	2009
Сева транс ООД	Акционер	Наемател на офис и паркинг	6	5		
Сева транс ООД	Акционер	Клиент – покупка на ДМА		25		
ВИА ВИДА ООД	Акционер	Наемодател на автомобили	12	12	1	
Всичко			18	48	1	

Сделките между свързаните лица са извършвани при пазарни условия. Няма неуредени взаимоотношения.

16.02.2010

Съставител:



Ръководител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “КаринаСПС” АД- гр. София

за 2010 год.

1. Представяне на дружеството

Акционерното дружество “Карина СПС” АД- гр. София е учредено на 26.04.1999 год. на Общо събрание на учредителите и е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд с Решение № 1/1999 год. по ф.дело № 5083/1995 год., и вписано в регистъра на търговските дружества под № 50557, том 549, стр.56 , с капитал 50000 лв., разпределен в 1000 броя поименни акции с номинална стойност на една акция 50 /петдесет/ лева всяка една.

Капиталът на дружеството към 31.12.2010 год. е 50000 лв., разпределен на 1000 броя поименни акции, разпределени както следва: “СЕВА ТРАНС” ООД – 350 акции или 35 %, “ и “Виа Вида” ООД – 650 - акции 65 %.

Всяка поименна акция дава право на един глас в Общото събрание, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни на номиналната им стойност. Прехвърлянето на поименни акции на лица, които не са акционери на дружеството, се извършва само след като са били предложени за изкупуване на другите акционери по балансовата им стойност за последния месец, преди офертата в този случай, акционерът трябва да направи предложение до другите акционери чрез Съвета на директорите. Съветът на директорите е длъжен да уведоми писмено акционерите за предложението в седемдневен срок от постъпването му. Акционерите трябва да заявят дали ще закупят предложените им акции в едномесечен срок от получаване на уведомлението на Съвета на директорите.

2. Преглед на дейността на предприятието

Основната дейност на дружеството по НКИП 4931 е: Пътнически градски и крайградски транспорт.

Основната ни дейност е от сключени договори със Столична община за превоз на пътници по допълнителни маршрутни линии от общинската транспортна схема, с маршрут и параметри на превозната дейност, посочени в Приложения към договорите.

3. Управленска структура, права и задължения на членовете на СД съгласно чл.247 от Търговския закон

Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав: Валери Димитров Янакиев - председател на Съвета на директорите Юри Паунов Борисов, Йорданка Георгиева Николова, Румен Лазаров Петров - Членове на Съвета на директорите. В своята дейност Съвета на директорите се е ръководил от решенията на Общото събрание за развитие на дружеството при спазване на законовите разпоредби.

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите е определено с решение на Общото събрание от 10.05.2002 год. и е променено с решение на Общото събрание от 14.10.2009 г. През 2010 година членовете на Съвета на директорите са получили възнаграждения в размер на 24 хлв.

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали и прехвърляли акции на дружеството. Също така те или свързани с тях лица не са сключвали договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

4. Анализ на финансовото състояние на предприятието

През 2010 год. дружеството осъществяваше дейността си като превозвач на пътници по допълнителни маршрутни линии от общинската транспортна схема. Относителният дял на приходите от продажби на услуги, спрямо общите приходи за дружеството достигна 91.90 %, при 88.38 % за 2009 год.

В основата на всички разработки за финансовото стабилизиране на дружеството, включително и осигуряването на средствата за работна заплата, стои показателя печалба. С нея са обвързани всички стопански действия.

Анализ на отчета за приходите и разходите

През отчетната 2010 год. дружеството отчете БАЛАНСОВА ЗАГУБА – 22 668.99 лв., която има следната структура:

№	Показатели	Приходи-отчет		Разходи-отчет		Печалба или загуба
		Сума-хлв.	Отг. дял %	Сума-хлв.	Отг. дял %	
1.	От обичайната дейност					
1.	Нетни приходи от продажби на услуги	1985	91.90	2114	97.87	(129)
2.	Други	144	6.67			144
3.	От финансови приходи и разходи		-	33	1.53	(33)
	Общо от обичайната дейност:	2129	98.57	2147	99.40	(18)
4.	Извънредни приходи и разходи	8	0.37	5	0.23	3
	ОБЩО	2137	98.94	2152	99.63	(15)
1.	Данък в/у печалбата			2	0.09	(2)
2.	Отсрочени данъци			6	0.28	(6)
	ОБЩО:			2160	100.00	(8)
	БАЛАНСОВА ЗАГУБА:	(23)	1.06			(23)
	ОБЩО:	2160	100.00	2160	100,00	

През 2010 год. относителния дял на приходите от обичайна дейност е 98.57 %. Основен дял от приходите от обичайна дейност се пада на приходите от продажбата на услуги (превоз на пътници по допълнителни маршрутни линии от общинската транспортна схема), които възлизат на 1985 хлв. или 91.50 % или е по – голям от относителния дял с 3.52 % спрямо 2009 година, а другите приходи възлизат на 144 хлв или 6.67 % и имат по – малък относителен дял с 4.1 % спрямо предходната година, извънредните приходи също имат по – малък относителен дял с 0.48 % спрямо 2009 г. Реализирана е брутна загуба в размер на 23 хлв.

В общия размер на разходите най-голям дял се пада на разходите за покупка на материали 862 хлв.- 39.91 %, следвани от разходите за заплати 597 хлв.- 27.64 %, разходи за амортизации 265 хлв.- 12,27 %, разходи за външни услуги 234 хлв.-10,83 %, разходи за социално осигуряване 102 хлв.- 4,72 %, други разходи 54 хлв – 2.50 %, финансов разходи 33 хлв. – 1.53 %, разходи за данъци -8 хлв. –0.37% извънредни разходи 5 хлв. – 0.23 %.

Анализ на баланса

Анализа по раздели на актива на баланса показва, че относителния дял на дълготрайните активи по раздел “А” към актива на баланса е достигнал 76.56 % към 31.12.2010 при 76.05% към 31.12.2009 год. Това е резултат от продажба двадесет и четири автобуса и брак на един

автобуса. По своята структура дълготрайните материални активи на дружеството са предназначени за извършване на транспортни услуги.

От анализа по разделите на пасива на баланса е видно, че относителния дял на собствения капитал по раздел "А" към пасива на баланса е достигнал 64.15 % към 31.12.2010 при 50.06 % към 31.12.2009 год.. Намалението на собствения капитал спрямо 2009 година е резултат на реализирана загуба.

По раздел "Б" - "Задължения" относителния дял е 35.78 % при 49.89 % към 31.12.2009 год., като основна част от задълженията са по лизингови договори с относителен дял 58.42 % спрямо общите, други задължения 23.94 % и задължения към доставчици 17.44 %.

По раздел "В" - "Краткосрочни пасиви" относителният дял към пасива е достигнал 35.78 % при 34.00 % към 31.12.2009 година.

По раздел "В" - "Дългосрочни пасиви" относителният дял към пасива е достигнал 0 % при 15.89 % към 31.12.2009 година.

В общата структура на собствения капитал, относителният дял на основния капитал е достигнал 5.65 % при 5.51 % към 31.12.2009 година. Увеличението е резултат на реализираната загуба.

За данъци на държавата са начислени 23 хлв., от които данък върху дохода на физическите лица 4 хлв., данък добавена стойност 19 хлв., те са дължими през месец Януари 2011 г.. Всички данъци се плащат редовно.

5. Бъдещо развитие на предприятието

И през следващите години ръководството ще съсредоточи своите усилия за запазване дейността, за преодоляване на нелоялната конкуренция и за разширяване на пазарната ниша. Ще продължи да инвестира в подобряване на функционалността на съществуващите транспортни средства както и за подмяната на остарелите, чисто ремонтране с икономически изгодност.

16.02.2010 г.

Изпълнителен директор:

Юри Борисов

