

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 2017 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 2017 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 финансовия 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: 30.03.2018 г.

КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, завършваща на 31 декември 2017

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от закона за счетоводството и изискванията на търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България.

1. Развитие и резултати от дейността на предприятието

Основната дейност на дружеството е производство и продажба на месни продукти-

- Продукти, признати в Европа за ХТСХ : Луканка "Панагюрска", "Молерите" Филе "Елена", "Молерите" Кайсерован врат "Тракия", "Молерите" Пастърма говежда "Молерите" Луканка "Панагюрска", Резерва КФМ Филе "Елена", Резерва КФМ Роле "Трапезица", КФМ
- Варени колбаси, кренвирши, пастети и солена сланина :Кренвирш чиста храна /без Е-добавки/, Фин колбас чиста храна /без Е-добавки/, Кренвирш "Виена Голд", Пастет "Апети", Гъши пастет "Пате Кампана", Деликатесна сланина Иберико ,
- Шунки от свинско месо :Шунка La Selva ,Шунка - бут "Печена", Шунка - бут "Виенска", Шунка - бут "Густо гранде", Шунка - мини ,Шунка - сандвич ,
- Бекони Премиум : Бекон „Маестро“
- Натурални деликатеси от 100% пуешко филе - Пуешко филе Премиум ,Пуешка шунка от филе, Пуешки бекон, Деликатесен салам от пуешко филе,
- Традиционни шпекови салами Премиум :Шпек Бургас "Чановете", Домашен шпек "Молерите", Деликатесен шпек ,Сух шпек Бургас "КФМ" Резерва
- Шпекови и луканкови салами класик и нарязани : Шпек Трапезица ,Станимашки шпек, Трапезен шпек Веслец, Луканков салам "Баварски" нарязан, Луканков салам "Мусала", Луканков салам "Закуска"
- Традиционни сушени салами с телешко и свинско - Премиум :Луканка чиста храна /без Е-добавки/,Луканка "Панагюрска" Резерва - ХТСХ,Луканка "Старобългарска" Резерва
- Традиционни сушени салами от свинско месо :Луканка "Пастирска", Луканка "Троянска", Луканка "Смядовска",Бабек "Старобългарски
- "Молерите"- сушени салами Премиум :Бански старец Молерите,Луканка "Панагюрска" Молерите - ХТСХ, Телешка луканка "Молерите," Телешки суджук "Молерите"
- "Молерите"- сушени салами без свинско месо (pork free) : Телешки суджук "Молерите", Луканка "Молерите" (телешко и говеждо), Суджук "Молерите"

КАРОЛ ФЕРНАНДЕС МИЙТ ООД

Годишен доклад за дейността

за годината завършваща на 31 декември 2017 г.

(телешко и говеждо), Луканка "Молерите" (телешко и агнешко), Суджук "Молерите" (телешко и агнешко), Луканка "Молерите" (телешко и конско), Суджук "Молерите" (телешко и конско)

- "Молерите" - дивечови салами Премиум : Дивечов сух салам , Дивечова луканка, Дивечов суджук
- Традиционни сушени деликатеси от свинско месо : Филе "Елена" Молерите - ХТСХ , Филе "Елена" Резерва - ХТСХ, Роле "Трапезица", КФМ - ХТСХ, Кайсерован врат "Тракия", "Молерите" - ХТСХ , Сушено филе с чубрица, Пастърма свинска, Деликатесно филе
- Традиционни сушени деликатеси от телешко и говеждо : Телешка пастърма "Чановете", Телешка кайзер пастърма , „Пастърма говежда“ Молерите - ХТСХ
- Испански месни деликатеси : Салчичон Кулар, Лонганиса, Мини Фуети, Хамон Серано без кост , Хамон Серано, цял с кост

В условията на настоящата стопанска среда ръководството оценява като добри резултатите от дейността през отчетния период. Усилията през 2017 г. бяха насочени в голямата си част към запазване обема на продажби на месни продукти, автоматизиране и оптимизиране на производствените процеси.

Дружеството има развита дистрибуторска мрежа във всички големи български градове. Работим директно и с всички представени в България търговски вериги – национални и международни. Имаме собствена логистика, която ни помага да сме гъвкави и да обслужваме бързо клиентите си.

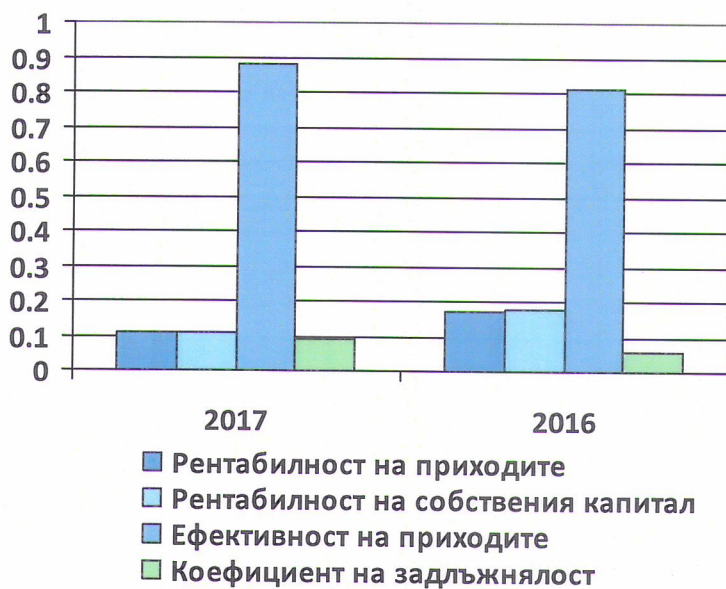
В дружеството ударението винаги е било производство на качествени продукти, при условия на изключителна хигиена и достигане на пълноценни хранителни свойства. Фирмата инвестира в оборудване и системи за контрол. Производствените процеси са автоматизирани в стерилни зали и оборудване , което гарантира биологичната безвредност и дълготрайността на продуктите.

Нетни приходи от продажби на :	31.12.2017	31.12.2016
	Хил. лева	Хил. лева
- продукция	30716	27261
- стоки	813	2686
- услуги	13	13

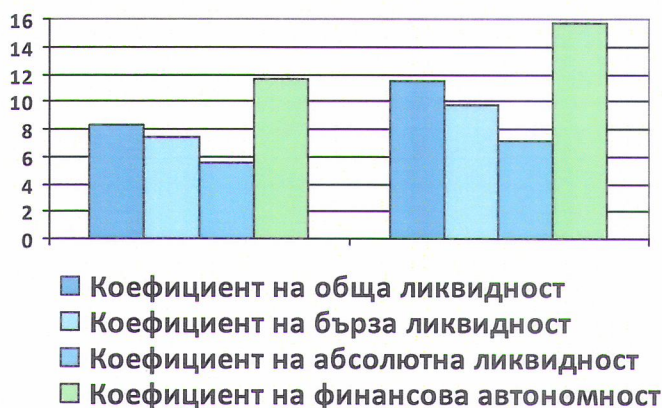
Финансов резултат за годината	31.12.2017	31.12.2016
	Хил. лева	Хил. лева
- Печалба	3502	5197

Показатели за финансово-счетоводен анализ

	2017	2016
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите)	0.11	0.17
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0.11	0.18
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0.88	0.81
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал/Собствен капитал)	0.09	0.06



Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	8.22	11.51
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	7.46	9.71
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	5.52	7.13
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	11.68	15.78



2. Събития след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на финансовият отчет, които да променят финансовото състояние и резултатите от дейността за годината, завършваща на 31 декември 2017 г.

3. Стопански цели за 2018 година

- Повишаване на икономическия и финансов резултат в съответствие с интересите на собствениците
- Увеличаване и развитие на пазарния дял, подобряване на позицията на сегашните пазари
- Стабилно подобряване и укрепване на системите за вътрешен контрол на дружеството
- Установяване на политика по отношение на човешките ресурси и обучението на персонала на дружеството.

УПРАВИТЕЛИ:

-
/ Тодор Николов Наков /
-
/ Тонка Георгиева Трайкова /

