„Каргоекспрес – Неделчев, Димитров“ АД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 Декември 2012

СЪДЪРЖАНИЕ:

	страница
Одиторски доклад	**3**
Годишен финансов отчет към 31 декември 2012	**7**
Приложение към годишен финансов отчет	**12**
Годишен доклад за дейността	**35**

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
„Каргоекспрес – Неделчев, Димитров" АД
гр. Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишния финансов отчет на **„Каргоекспрес – Неделчев, Димитров" АД** (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки, представени на страница от 12 до 34.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на 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 грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с 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 дружеството, 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 дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
office@pocompany.com, **www.pocompany.com**

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.

Основание за квалифицирано мнение

Дружеството не е извършило годишна инвентаризация на отчетените към датата на баланса касови наличности в размер на 232 хил. лв., поради което ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, че представените парични средства в брой са налични към 31 декември 2012 година.

В счетоводния баланс на дружеството към 31 декември 2012 г. са представени текущи вземания по лихвени заеми в общ размер на 734 хил. лв., които са необезпечени и чийто срок на връщане се предоговаря ежегодно. В хода на нашия одит ние не бяхме в състояние да получим достатъчно и убедителни доказателства, че инвестираните средства са възстановими в пълен размер, поради влошените финансови показатели от дейността кредитополучателите.

Мнение

По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в параграф „Основание за квалифицирано мнение", годишния финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2012 г., както и финансовите резултати от дейността му и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че в следствие от натрупаните загуби от дейността на дружеството към 31 декември 2012 година, регистрираният основен капитал, превишава общия размер на собствения капитал на дружеството със 6,944 хил. лв., което не е в съответствие с изискванията на българския Търговски закон, относно чистата стойност на имуществото (нетните активи). Също така, краткосрочните пасиви превишават краткосрочните активи с 4,361 хил. лв. Тези обстоятелства пораждат значителна несигурност относно възможността дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез повишаване ефективността от дейността и уреждане на задълженията си, поради което годишният финансов отчет не съдържа корекции, които биха били необходими, ако би бил изготвен на друга база и без да се приложи принципа на действащо предприятие.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България, ние се запознахме с годишния доклад за дейнос тта на дружеството, изготвен от неговото ръководство и изложен след Приложението към финансовия отчет на страници 35 и 36 . Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Приморска Одиторска Компания ООД

Илия Илиев

Регистриран одитор
Управител

25 юли 2013
Варна



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2012

	Прило-жение №	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв. преизчислена
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	*4*	1 645	1 972
Инвестиционни имоти	*5*	7 791	7 694
Дългосрочни инвестиции	*6*	60	60
Предплатени разходи	*7*	25	28
Отсрочени данъчни активи	*8*	167	167
Всичко дълготрайни активи		**9 688**	**9 921**
Краткотрайни активи			
Стоки	*9*	2 304	3 306
Вземания по лихвени заеми	*10*	734	886
Търговски и други вземания	*11*	253	241
Парични средства	*12*	239	1 334
Всичко краткотрайни активи		**3 530**	**5 767**
Всичко активи		**13 218**	**15 688**
Собствен капитал			
Основен капитал	*13*	5 666	5 666
Натрупани печалби (загуби)		(5 236)	(4 739)
Печалба/(загуба) за текущия период		(1 708)	(497)
Всичко собствен капитал		**(1 278)**	**430**
Дългосрочни пасиви			
Задължения по лихвени заеми	*14*	6 560	6 558
Задължения по финансов лизинг	*15*	45	68
Всичко дългосрочни пасиви		**6 605**	**6 626**
Краткосрочни пасиви			
Задължения по лихвени заеми	*14*	6 759	5 038
Търговски и други задължения	*16*	1 113	3 554
Задължения по финансов лизинг	*15*	19	40
Всичко краткосрочни пасиви		**7 891**	**8 632**
Всичко пасиви		**14 496**	**15 258**
Всичко собствен капитал и пасиви		**13 218**	**15 688**

Изпълнителен директор:
Недялко Неделчев

Главен счетоводител:
Дарина Иванова

30 юни 2013

Одитор:

"КАРГОЕКСПРЕС - Неделчев, Димитров" АД ВАРНА

Специализирано одиторско предприятие "Приморска одиторска компания" ООД Варна Рег. №086

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. преизчислена
Приходи от дейността	*17*	**2 433**	**3 500**
Разходи за дейността			
Разходи за външни услуги	*18*	326	385
Разходи за персонала	*19*	343	334
Разходи за материали	*20*	128	121
Други разходи	*21*	571	207
Амортизация		211	159
Балансова стойност на продадени активи		1 283	3 071
Общо разходи за дейността		**2 862**	**4 277**
Финансови приходи (разходи), нетно	*22*	**(1 279)**	**424**
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		**(1 708)**	**(353)**
Приход (разход) за данъци върху печалбата	*23*	**-**	**(144)**
Нетна печалба (загуба) за периода		**(1 708)**	**(497)**

Изпълнителен директор:
Недялко Неделчев

Главен счетоводител:
Дарина Иванова

30 юни 2013

Одитор:

"КАРГОЕКСПРЕС - Неделчев, Димитров" АД ВАРНА

Специализирано одиторско предприятие Варна Рег. №086 Търговска одиторска камара

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Основен капитал хил. лв.	Натрупани печалби (загуби) хил. лв. преизчислени	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2011	**5 666**	**(4 739)**	**927**
Финансов резултат за периода, преизчислен		(497)	**(497)**
Салдо на 31 декември 2011 за пренасяне	**5 666**	**(5 236)**	**430**
Финансов резултат за периода		(1 708)	**(1 708)**
Салдо към 31 декември 2012	**5 666**	**(6 944)**	**(1 278)**

Изпълнителен директор:
Недялко Неделчев

Главен счетоводител:
Дарина Иванова

30 юни 2013

Одитор:

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**1 334**	**3 192**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	2 243	6 197
Възстановени данъци, осигуровки и други	2	1
Плащания на доставчици и други кредитори	(3 017)	(1 578)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(343)	(1 774)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(289)	(752)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**(1 404)**	**2 094**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(260)	-
Получени лихви	46	29
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(214)**	**29**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	2 111	435
Погасени заеми	(897)	(3 019)
Предоставени заеми	(64)	-
Възстановени заеми	236	-
Платени лихви по кредити	(831)	(1 358)
Платени комисионни	(32)	(39)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**523**	**(3 981)**
Изменение на наличностите през годината	**(1 095)**	**(1 858)**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**-**	**-**
Парични наличности в края на периода	**239**	**1 334**

Изпълнителен директор
Недялко Неделчев

Главен счетоводител
Дарина Иванова

30 юни 2013

Одитор

"КАРГОЕКСПРЕС - Неделчев, Димитров" Варна

Специализирано одиторско предприятие "Одиторска къща Варна" ООД Варна Рег. №086

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него