

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Съдружниците
На „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД**

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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 на малки и средни предприятия съгласно Закона за счетоводство приети от Република България, 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одитът бе 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 до колко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва и 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.

0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор

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

Мнение

По мое мнение финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансовите отчети на малки и средни предприятия съгласно Закона за счетоводство

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

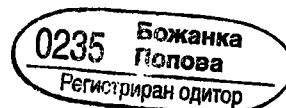
Съгласно изискванията на чл.38. ал.4 от Закона за счетоводство се запознах с годишния доклад за дейността на Дружеството за 2011 г. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството и е одобрен от същото. Годишният доклад е приложен към настоящия финансов отчет. Считам, че съществува съответствие във всички съществени аспекти между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

01.03.2012 г.

АДРЕС:

Гр.София

ж.к. Люлин бл.111 вх. В ап.72



/ Рег. Одитор Б.Попова/

Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КАРО ТРЕЙДИНГ” ООД ПРЕЗ 2011 г.

Ръководството представя своя Годишен доклад и Годишен финансов отчет към 31.12.2011 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този отчет е заверен от Божанка Попова - регистриран одитор №235

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„КАРО ТРЕЙДИНГ” ООД е регистрирано по фирмено дело № 3289 от 2003 г с решение на Софийски градски съд.

Предметът на дейност е промишлено и гражданско строителство; строителство на водопроводни и канализационни мрежи; строителство и възстановяване на пътища и принадлежаща инфраструктура; авторемонтна и транспортна дейност; транспорт, вътрешна и външна търговия във всички форми и всички стоки разрешени от закона; комисионна дейност; представителство и агентство на български и чуждестранни фирми в страната и чужбина; рекламна дейност; организиране, изграждане и функциониране в страната на търговски обекти; както и всякаква друга дейност незабранена от закона.

Регистрираният капитал е 5000лв, разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов – 1800 лв.

Райко Любенов Младенов - 1400 лв.

Божидар Лечев Роев - 1800 лв.

През 2008 г. капиталът е увеличен и са настъпили промени в съдружниците.

Към 31.12.2011 г. регистрирания капитал е 500000 лв. и е разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов - 320000 лв.- 64%

Божидар Лечев Роев - 180000 лв. - 36%

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от Управител- Красимир Димитров Караиванов.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовия отчет

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Информацията предоставена във финансовия отчет има четири основни характеристики:

- разбираемост
- уместност
- надеждност
- сравнимост

Изготвянето на финансовия отчет изисква да бъдат направени някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителните счетоводни оценки и предположения са малко, несъществени са и не биха довели до сериозни изменения и отклонения.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на „действащо предприятие“, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Дружеството има приета счетоводна политика която прилага последователно и през 2011 г. не са настъпили промени в политиката.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и

банкови кредити, залози срещу задължения кредитни периоди предоставени на клиенти.

РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България поради което няма риск от курсови разлики.

ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити.

Има закупени дълготрайни активи по договори за финансов лизинг. Същите се обслужват редовно и ще бъдат приключени през 2012 г.

КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството не е предоставило търговски кредити.

Дружеството не предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти.

Дружеството не ползва кредитни периоди , предоставени му от неговите доставчици.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дружеството притежава модерни специализирани машини с висока производителност и отлично техническо състояние. Важно звено при пътното и инфраструктурно строителство е транспорта. В това отношение Дружеството ни има много добри възможности. Машините и транспортните средства са със значителен остатъчен ресурс и се поддържат в отлично техническо състояние. Има изградена стратегия за закупуване на нови машини, което ще стане когато отmine финансовата криза и се наберат достатъчно поръчки.

През годината са придобити следните ДМА

АКТИВ	2011 г.		2010 г.	
	Бр.	Лв	Бр.	Лв.
Земи с. Търговище и с.Сливовик общ. Медковец	9	50935	2	285570
Сграда – гр. Лом	1	7500	1	145511

Машини-стр.техника	9	133291	5	269832
Транспортни средства	5	43930	4	497460
Стопански инвентар	1	1726	2	4627

През годината са отписани следните ДМА:

- транспортни средства - 4 бр. за 338006 лв. лв. цена на придобиване и с балансова стойност 174523 лв.

През 2011 г. обезценка на ДМА не е правена.

ДЕЙНОСТ

Осъществяваната дейност през годината е строително ремонтни работи и има следните направления:

- строителство и ремонт на комуникации и инженерна инфраструктура в градски и извънградски райони.
- строителство и ремонт на пътища – вертикални планировки, промишлени площадки
- транспортна дейност
- строителство на водопроводни и канализационни мрежи

Стремежа на Дружеството е да подобри ефективността на работа, като се доближи до Европейските стандарти не само по отношение на инфраструктурното строителство като техническо изпълнение, но и като взаимоотношения с дългосрочни стратегически партньори и доставчици, дългосрочно нает и добре платен персонал. В средносрочен и дългосрочен план целта на Дружеството е да се установи като солиден изпълнител на пазара за инфраструктурно строителство в България и да се опита да запази своите позиции независимо от външните влияния и икономическа криза.

Основни клиенти на Дружеството са предимно Общини възложители по проекти финансирани от Министерство на околната среда, Министерство на регионалното развитие и благоустройство и други държавни институции.

По-големи обекти отчетени през годината са обекти към Общините Пещера, Долна баня, Кричим, Симитли, Ново село, Кайнарджа, Вълчедръм, Белоградчик, Кнежа и други.

Незавършено строителство към 31.12.2011 г. е 619 хил.лв.

Маркетинговата стратегия на Дружеството е свързана с постигането на по-добри качествени резултати, по-ниски цени и увеличаване на пазарния дял, предвид на това, че повечето конкуренти работят вече с остаряла техника.

БАНКОВИ КРЕДИТИ

Дружеството има подписан договор с ИВЕСТБАНК за:

- кредит с лимит 2100000 лв.

в т.ч. за оборотни средства 250000 евро – 488957 лв

нов оборотен транш с лимит 1000000 лв

лимит за гаранции 511043 лв.

В тази връзка има направена ипотека върху недвижим имот с балансова стойност 372 хил.лв. и особен залог върху движими дълготрайни материални активи с балансова стойност 194 хил.лв. Активите са собственост на „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД, а тежестите върху тях са в полза на ИНВЕСТБАНК. Към 31.12.2011 г. ползвания кредит е 1091 хил.лв. Има издадени банкови гаранции в полза на КАРО ТРЕЙДИНГ за 427 хил. лв. Освен това за обезпечение на кредитния ангажимент е вписан особен залог върху бъдещи и настоящи вземания. Кредитът е краткосрочен.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2011 г. – 6412 хил.лв.

2010 г. - 4955 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

$$= \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Приходи от дейността}} \times 100$$

Приходи от дейността

2011 г. -0,22 лв

2010 г. – 0,16 лв

Показва колко лева печели дружеството на 100лв приходи от продажби

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

$$\text{Обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2011 г. – 1,31

2010 г. – 1,05

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

Бърза ликвидност = $\frac{\text{Краткосрочни вземания плюс парични с-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Краткосрочни задължения

2011 г. – 0,80

2010 г. - 0,43

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства.

Абсолютна ликвидност = $\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Краткосрочни задължения

2011 г. – 0,05

2010 г. - 0.13

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства.

КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

= $\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}}$

Пасиви

2011 г. – 0,48

2010 г. - 0.70

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = $\frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}}$

Разходи

2011 г. – 1

2010 г. - 1

Коефициент на ефективност на приходите = $\frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}}$

Приходи

2011 г. - 1

2010 г. - 1

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Някои от финансовите показатели са подобрени , други са влошени поради кризата и намаляването на строителната дейност в страната. Дружеството търси начини за подобряване на финансовото състояние през 2012 г., като непрекъснато участва в търгове за строителни обекти, както и самостоятелно търсене на обекти, които не се предлагат чрез тръжни процедури.

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвяне на финансовите отчети към 31.12.2011 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

РЪКОВОДИТЕЛ:

/Кр. Караиванов/

