

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 2015 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, 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, основащо 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 2015 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 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, с дата 12 февруари 2016 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 2015 година, изготвен в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.**

22.02.2016

Любка Шуманска
Регистриран одитор



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

БАЛАНС
към 31.12.2015 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
II Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, в т.ч.:		96	101
- земи		61	61
- сгради		35	37
Стопански инвентар		9	6
Транспортни средства		573	567
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			12
Общо за група II :	1.1	678	683
IV Отсрочени данъци (нетно)	2	5	6
V Разходи за бъдещи периоди	5	0	0
Общо за раздел Б (I+II+III+IV)		683	689
В Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
Суровини и материали		23	43
Общо за група I:	3	23	43
II Вземания			
Данъци за възстановяване над 1 година		3	3
Други вземания, в т.ч. :		2	1
Общо за група II:		5	4
IV Парични средства			
В брой		2	27
В безсрочни сметки (депозити)		1	12
Общо за група IV:	4	3	39
Общо за раздел В (I+II+III+IV)		31	86
Г Разходи за бъдещи периоди	5	16	25
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		730	800

дата: 12.02.2016 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



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

ЕИК

121888968

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2015 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A Собствен капитал		50	50
I Записан капитал	7.1	50	50
IV Резерви		5	5
Законови резерви		5	5
Общо за група IV		5	5
V Патрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба		482	581
Непокрита загуба		0	0
Общо за група V		482	581
VI Текуща печалба (загуба)	7.2	-93	-99
Общо за раздел A: (I+II+III+IV+V+VI)		444	537
B Задължения			
Задължения към доставчици, в т.ч.:		226	195
до 1 година		96	107
над 1 година		130	88
Задължения, свързани предприятия, в т. ч. :	12	1	1
до 1 година		1	1
Други задължения, в т.ч.:		58	66
до 1 година		58	66
- към персонала, в т.ч.:		36	46
до 1 година		36	46
- осигурителни задължения		11	13
до 1 година		11	13
- данъчни задължения, в т. ч.:		10	6
до 1 година		10	6
- други задължени, в т.ч.		1	1
до 1 година		1	1
Общо за раздел B, в т.ч.:	6	285	262
до 1 година		155	174
над 1 година		130	88
Г Приходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		730	800

дата: 12.02.2016 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2015

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

ЕИК 121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2015

Наименование на разходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А РАЗХОДИ			
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		525	658
а) суровини и материали		386	515
б) външни услуги		139	143
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	9	382	387
в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения		323	328
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		59	59
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :		134	110
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		134	110
- разходи за амортизация		134	110
5 Други разходи, в т.ч.			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1 041	1 155
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		10	2
- разходи за лихви		10	2
Общо финансови разходи (6+7)	11	10	2
Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		1 051	1 157
10 Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)			
12 Други данъци - отсрочени данъци		1	
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		1 052	1 157

дата: 12.02.2016 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



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

ЕИК

121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2015

Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б ПРИХОДИ			
1 Нетни приходи от продажби на:		895	982
б) услуги		895	982
4 Други приходи, в т.ч.:		64	72
Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	8	959	1 054
8 Загуба от обичайна дейност		92	103
9 Извънредни приходи			4
Общо приходи и загуба(1+2++3+4+5+6+7+8+9)		959	1 058
10 Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		92	99
11 Загуба (10-ред 11 и 12 от Раздел А)		93	99
Всичко (Общо приходи +11)		1 052	1 157

дата: 12.02.2016 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2015

КАРИНА СПС АД ЕИК 121888968
София, ул. Железни врата, №28

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2015

	Наименование на паричните потоци	бел	Сума (хил. лева)					
			Текущ период			Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а		1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1 110	721	389	1 266	857	409
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			395	-395		393	-393
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			3	-3		2	-2
	Други парични потоци от основна дейност			4	-4	10	12	-2
	Всичко парични потоци от основната дейност		1 110	1 123	-13	1 276	1 264	12
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ							
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		37	60	-23		40	-40
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		37	60	-23	0	40	-40
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		1 147	1 183	-36	1 276	1 304	-28
Д	Парични средства в началото на периода	4			39			67
Е	Парични средства в края на периода	4			3			39

дата: 12.02.2016 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Съставител:

Петя Гачева

Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2015

КАРИНА СПС АД
121888968
София, ул. Железни врата, №28

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2015 год.

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Финансов резултат от минали години			Сума(хил. лева)	
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал	
a	1	3	7	8	9	10	
1 Салдо в началото на отчетния период	50	5	581	0	-99	537	
6 Финансов резултат за текущия период					-93	-93	
7 Разпределение на печалбата, в т.ч.:			-99		99	0	
11 Салдо към края на отчетни период	50	5	482	0	-93	444	

дата: 12.02.2016 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	№1/26.04.1999 г
Съдебно решение	Софийски градски съд
Съд	№ 5083/1999
Фирмено дело	София, ул. “Железни врата” № 28
Адрес на управление:	София, ул. “Железни врата” № 28
Седалище:	Транспорт по допълнителни маршрутни линии
Предмет на дейност:	Български левове
Вид на отчетната валута	02 945 32 62, 945 32 63
Телефони за връзка:	karinasps@abv.bg
E-mail адрес:	Съвета на директорите
Органът на управление, одобрил финансовия отчет	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 2015;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване 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.

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

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 СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

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 приело 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 СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

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

Не се начислява амортизация на земите 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
Машини и оборудване	3
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 вероятност те 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 2015 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. Парични средства

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

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока 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.

7. 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).

8. Собствен капитал

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

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

9. 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.

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

10. 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.

11. 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.

12. Възнаграждение на одитора

За 2015 година договореното възнаграждение за независим финансов одит е в размер на 1800 лв. с ДДС

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

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

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

1.1 Справка за движението на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация				Сума (хил.лева)	
		в началото на периода	на постъпил и през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислен а през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Балансова стойност в края на периода		
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14		
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
Земи и сгради , в т. ч.:												
- Земи												
- Сгради												
Машини, производствено оборудване и апаратура												
Стопански инвентар												
Транспортни средства												
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане												
Общо за група II:												
II												
I ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ												
Общо за група III:												
I												
V Отсрочени данъци												
Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV+V)												

“Карина СИС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

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

Група активи	31.12.2015	31.12.2014
	хлв	хлв
Машини, производствено оборудване и апаратура	76	76
Транспортни средства	66	612
Стопански инвентар	21	21
Общо:	163	709

2. Отсрочени данци

	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2014
	Базисна	Данъчен	Базисна	Данъчен
	сума	Ефект	сума	ефект
	хлв	Хлв	хлв	Хлв
Провизии на неизползвани отпуски	20	2	29	3
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА	32	3	31	3
Отсрочени данъчни активи	52	5	60	6
Отсрочени данъчни активи, нетно	52	5	60	6

3. Материални запаси

Група активи	31.12.2015	31.12.2014
	хлв	Хлв
Отчетна стойност общо, в това число:		
Материали (гориво и резервни части)	23	43
Нетна реализуема стойност общо:	23	43

4. Парични средства

Група активи	31.12.2015	31.12.2014
	Хлв	Хлв
Парични средства в лева	3	39

5. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2015	31.12.2014
	Хлв	Хлв
Краткосрочни, в това число:		
- застраховки	15	24
- абонаменти	1	1
Общо:	16	25

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

6. Задължения

Задължения	31.12.2015	31.12.2014
	хлв	хлв
Задължения към доставчици, обезпечени с активи	193	118
Задължения към доставчици, необезпечени	33	77
Задължения към свързани предприятия	1	1
Други задължения, необезпечени - в т.ч.:	58	66
- към персонала	36	46
- осигурителни задължения	11	13
- данъчни задължения	10	6
- други задължения	1	1
Общо по баланс:	285	262

7. Собствен капитал**7.1 Акционерен капитал**

Основен капитал	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	брой	брой	Хлв	Хлв
Записани и планети акции/дялове, по видове:				
- поименни	1000	1000	50	50
Общо:	1000	1000	50	50

Собственици са две юридически лица

7.2 Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

	2015	2014
	Хлв	хлв
Счетоводната печалба преди данъци	(92)	(99)
Увеличения	134	111
Начислена амортизация по счетоводни данни	134	110
Глоби и неустойки по държавни вземания	-	1
Намаления	145	115
Данъчна призната амортизация	136	113
Неизползвани отпуски	9	2
Облагаема печалба	(103)	(103)
Данък върху печалбата 10%	-	-
Отсрочен данък	(1)	-
Балансова загуба	(93)	(99)

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

8. Приходи от дейността

Приходи	2015	2014
	хлв	Хлв
Приходи от транспортна дейност	895	982
Приходи от допълнителна дейност, в това число:	64	72
- по рекламни договори	18	31
- продажба на ДМА	33	5
- скрап	-	3
- паркинг	13	8
- от наеми		25
Общо:	959	1054
- неполучени	0	0

9. Персонал

Разходи за персонала	2015	2014
	хлв	Хлв
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в това число:	382	387
- неизплатените възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, всичко, в това число:	47	59
- сума на начислените разходи по неползвани компенсируеми отпуски	20	29
Сумата на начислените разходи за обещетенията при напускане	9	5
Сумата на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	81	85

10. Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	2015 брой	2014 Брой
Ръководни кадри		1
По договори за управление и контрол	4	4
Административен персонал	5	9
Квалифицирани производствени работници	2	3
Машинни оператори и монтажници	32	47
Професии неизискващи специална квалификация	5	4

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

11. Свързани лица

Свързани лица	Вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката без ДДС	обем на сделката без ДДС	ХЛВ задължения	
					2015	2014
			2015	2014	2015	2014
ВИА ВИДА ООД	Акционер	Покупка на услуга Наем на автомобил	11	11	1	1
Всичко					1	1

Сделките между свързаните лица са извършвани при пазарни условия.

12.02.2016 г.
Съставител:

Ръководител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “КаринаСПС” АД- гр. София

за 2015 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 31.12.2015 год. е 50000 лв., разделен 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, 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 2015 година членовете на Съвета на директорите (без изпълнителния директор) са получили възнаграждения в размер на 37 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 2015 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 85.08 %, при 84.87 % за 2014 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 2015 год. дружеството отчете БАЛАНСОВА ЗАГУБА – 92 792.47 лв., която има следната структура:

№	Показатели	Приходи-отчет		Разходи-отчет		Печалба или загуба
		Сума-лв.	Отн. дял %	Сума-лв.	Отн. дял %	
1.	От обичайната дейност					
1.	Нетни приходи от продажби на услуги	895	85.08	1041	98.95	(146)
2.	Други	64	6.08	-	-	66
3.	От финансови приходи и разходи		-	10	0.95	(10)
	Общо от обичайната дейност:	959	91.16	1051	99.90	(92)
4.	Извънредни приходи и разходи			-	-	-
	ОБЩО	959	91.16	1051	99.90	(92)
1.	Данък в/у печалбата			-	-	-
2.	Отсрочени данъци			1	0.10	(1)
	ОБЩО:			1052	100.00	-
	БАЛАНСОВА ЗАГУБА:	93	8.84			(93)
	ОБЩО:	1052	100.00	1052	100,00	

През 2015 год. относителния дял на приходите от оперативната дейност е 91.16 %. Основен дял от приходите от оперативна дейност се пада на приходите от продажбата на услуги (превоз на пътници по допълнителни маршрутни линии от общинската транспортна схема), които възлизат на 895 хлв. или 85.08 %, а другите приходи възлизат на 64 хлв или 6.08 %. Реализирана е балансова загуба в размер на 93 хлв. Общо приходите са намалели спрямо предходната година, като най – голям е дела на от приходите от обичайна дейност от продажбата на услуги (превоз на пътници по допълнителни маршрутни линии от общинската транспортна схема) поради закрити ДМЛ.

В общия размер на разходите най-голям дял се пада на разходите за покупка на материали 386 хлв.- 36.69 %, следвани от разходите за заплати 323 хлв.- 30.70 %, разходи за външни услуги 139 хлв.- 13.21 %, разходи за амортизации 134 хлв.- 12.74 %, разходи за социално осигуряване 59 хлв.- 5,61 %, разходи за лихви 10 хлв – 0.95 %, отсрочени данъци 1 хлв.- 0.10 %.

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 92.88 % към 31.12.2015 при 85.38 % към 31.12.2014 год. 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 60.82 % към 31.12.2015 при 67.13 % към 31.12.2014 год.. Намалението на собствения капитал спрямо 2014 година е резултат на реализирана загуба.

По раздел "Б" -- „Задължения” относителния дял е 39.04 % при 32.75 % към 31.12.2014 год., като основна част от задълженията спрямо общите е задължението по финансовия лизинг 67.72 %, други задължения 20.35 % и задължения към доставчици 11.93 %.

По раздел "В" -- "Краткосрочни пасиви" относителният дял към пасива е 21.23 % при 21.75 % към 31.12.2014 година.

По раздел "В" -- "Дългосрочни пасиви" относителния дял към пасива е 17.81% при 11% към 31.12.2014 година.

В общата структура на собствения капитал, относителният дял на основния капитал е достигнал 11.26 % при 9.31 % към 31.12.2014 година. Увеличението е резултат на реализираната загуба.

За данъци на държавата са начислени 10 хлв., от които данък върху дохода на физическите лица 2 хлв., данък добавена стойност 8 хлв., те са дължими през месец Януари 2016 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, чието ремонтване е икономически неизгодно.

12.02.2016 г.

Изпълнителен директор:

Юри Борисов

