

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Текуща година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	4269	3150
Земи	558	286
Сгради	3711	2864
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1637	2183
3. Съоръжения и други	2239	3045
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	127	38
Общо за група I	8272	8416
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Дългосрочни инвестиции	200	50
Общо за група II	200	50
III. Отерочени данъци	152	151
Общо за раздел Б	8624	8617
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	339	352
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	802	739
- продукция	177	63
- стоки	625	676
3. Предоставени аванси	513	71
Общо за група I	1654	1162
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	8816	6877
2. Други вземания	3291	5965
Общо за група II	12107	12842
III. Парични средства, в т.ч.		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Текуща година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	500	500
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
Неразпределена печалба	6847	101
Общо за група II	6847	101
III. Текуща печалба (загуба)	3827	18173
Общо за раздел А	11174	18774
Б. Провизии и сходни задължения		
I. Други провизии и сходни задължения	1182	1204
Общо за раздел Б	1182	1204
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	2935	
Над 1 година	2935	
2. Получени аванси, в т.ч.	491	475
До 1 година	491	475
3. Задължения към доставчици, в т.ч.	5685	2738
До 1 година	5685	2738
4. Други задължения, в т.ч.	1548	4662
До 1 година	1532	4662
Над 1 година	16	
Към персонала, в т.ч.	125	192
До 1 година	125	192
Осигурителни задължения, в т.ч.	35	40
До 1 година	35	40
Данъчни задължения, в т.ч.	1342	4408
До 1 година	1342	4408
Общо за раздел В	10659	7875

0235

Божанка
Попова

Регистриран одитор

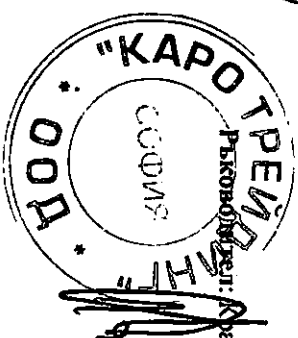
АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.		
	Текуща година 2016	Текуща година 2015	
а	1	2	
в брой	72	358	
в безсрочни сметки (депозити)	1347	5830	
блокирани парични средства	22		
Общо за група III	1441	6188	
Общо за раздел Б	15202	20192	
В. Разходи за бъдещи периоди	57	63	
Сума на актива /А+Б+В/	23883	28872	

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.		
	Текуща година 2016	Текуща година 2015	
а	1	2	
До 1 година	7708	7875	
Над 1 година	2951		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	868	1019	
финансирания	868	1019	
Сума на пасива /А + Б + В + Г /	23883	28872	

Дата на съставяне: 24.02.2017 г.

Съставител: Елка Тодорова

Съставител: Касимир Караиванов



За депозит: *[Signature]*
 08.03
 02335 Еожанка
 Попцова
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
ЗА 2016 ГОДИНА

Наименование на разходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	17371	40423
а) суровини и материали	4538	10784
б) външни услуги	12833	29639
2. Разходи за персонала, в т.ч.	1502	6103
а) разходи за възнаграждения	1301	5862
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	201	241
осигуровки, свързани с пенсии	201	241
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	1932	1761
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	1932	1761
разходи за амортизация	1932	1761
4. Други разходи, в т.ч.	2028	1765
а) балансова стойност на продадените активи	1132	306
б) провизии	119	336
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	22833	50052
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	4	5
а) отпицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	5
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	397	525
Общо финансови разходи (6+7)	401	530
8. Печалба от обичайна дейност	4277	20193
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	23234	50582
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	4277	20193
10. Разходи за данъци от печалбата	450	2020
11. Печалба (9-10)	3827	18173
Всичко /общо разходи+10+11/	27511	70775

Наименование на приходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
Б. Приходи	1	2
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	26529	70043
а) продукция	724	2468
а) стоки	287	311
б) услуги	2518	67264
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	135	6
3. Други приходи, в т.ч.:	778	676
а) приходи от финансиране	168	173
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	27442	70725
4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	35	
5. Други лихви и финансови приходи	34	50
Общо финансови приходи	69	50
Общо приходи (1+2+3+4+5)	27511	70775
Всичко /общо приходи/	27511	70775

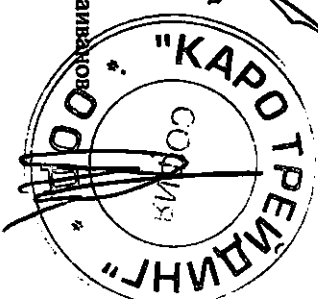
Дата на съставяне: 24.02.2017 г.

Съставител:

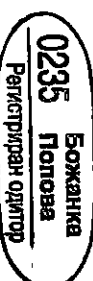
Елка Тодорова

Ръководител:

Красимир Караиванов



Забележка: ОК
 08.03.2017г.



18

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИИ ПОТОК
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД**
към 31.12.2016 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29489	19294	10195	80361	50652	29709
2. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		1948	(1948)		4427	(4427)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	10	396	(386)	51	523	(472)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		5	(5)
5. Плащания при разпределения на печалби	35	10855	(10820)		5700	(5700)
6. Плащания и възстановени данъци върху печалбата		1914	(1914)		631	(631)
7. Други парични потоци от основна дейност	8233	9073	(840)	3658	12996	(9338)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	37767	43483	(5716)	84070	74934	9136
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	415	2176	(1761)		2040	(2040)
2. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		150	(150)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	415	2326	(1911)		2040	(2040)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	16356	13421	2935	61979	63541	(1562)
2. Плащания на задължения по лизингови договори		55	(55)		36	(36)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	16356	13476	2880	61979	63577	(1598)
Г. Изменения на паричните средства през периода / А+Б+В/	54538	59285	(4747)	146049	140551	5498
Д. Парични средства в началото на периода			6188			690
Е. Парични средства в края на периода			1441			6188

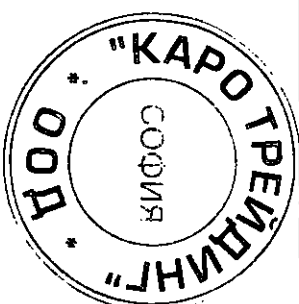
Дата: 24.02.2017 г.

Съставител:

Елка Годорова

Ръководител:

Красимир Караиванов



Закрепуване
08.03.2017
0235
Попова
Регистриран одитор

1000

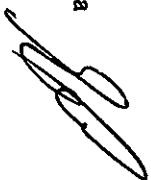
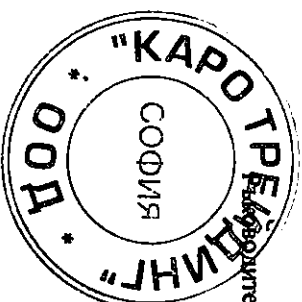
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
КЪМ 31.12.2016 Г.

(ХИЛ.ЛВ.)

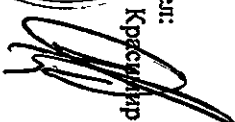
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки	Резерви					Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыт а загуба			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	500							101		18173	18774	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	500							101		18173	18774	
Финансов резултат за текущия период										3827	3827	
Разпределения на печалба, в т.ч.								6747		(18173)	(11426)	
за дивиденди								(11426)			(11426)	
Други изменения в собствения капитал								(1)			(1)	
2. Салдо към края на отчетния период	500							6847		3827	11174	
3. Собствен капитал към края на отчетния период	500							6847		3827	11174	

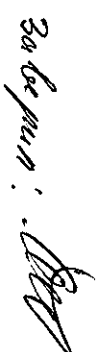
Дата на съставяне: 24.02.2017 г.

Съставител:
Елка Тодорова

Крепосител:
Кристиан Караванов



За баланса: 

08.03.2017
Божанка
02335
Пчимова
Рекстриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА КАРО ТРЕЙДИНГ ООД

Мнение

Извърших одит на приложения финансов отчет на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД , включващ баланс към 31 декември 2016г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По мое мнение приложения финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД към 31 декември 2016 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България.

База за изразяване на мнение

Извърших одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от доклада „Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет“. Независима съм от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО) , приложими по отношение на одита ми на финансов отчет в България, като изпълних и другите етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам, че получените от мен одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за мнението ми.

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 счетоводство, но не включва финансовия отчет и изготвения и моя одиторски доклад върху него.

Моего мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и да преценя дали тази информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на база на работата, която съм извършила, достигна до заключение, че е на


Божанка
Попова
Регистриран одитор

лице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводство

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) издадени на 29.11. 2016 г. и утвърдени от Управителния съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверка за наличието, както и проверка на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да подпомогнат формирането на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводство, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37 ал.6 от Закона за счетоводство

На база на извършените процедури моето становище е, че:

- а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводство.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните счетоводни стандарти приложими в България и за такава система за вътрешен контрол каквато ръководството определи като необходима за осигуряване за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали те се дължат 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 и, или ако Ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка и да издам одиторски доклад, който да включва моето мнение. Разумна степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одита извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилните отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се


0236 Божанка
Попова
Регистриран одитор

считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да оказат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на финансовия отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по висок, от колкото риска от съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не е с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.
- Достигам до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението „действащо предприятие“ и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е на лице 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 достигна до заключение, че е на лице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина компанията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансови отчет, включително, оповестяванията и дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършения от мен одит.

08.03.2017г.

АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4

/ Рег. Одитор Б.Попова/



Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КАРО ТРЕЙДИНГ” ООД ПРЕЗ 2016 г.

Ръководството представя своя Годишен доклад и Годишен финансов отчет към 31.12.2016 г. изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. 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 31.12.2015 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 годишен неконсолидиран финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

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.

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 2016 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 съществени 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 банкови кредити, които обслужва редовно.

КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството е предоставило търговски кредити, описани по-нататък като „други вземания“. Кредитите не са обезпечени, но Кредитополучателите са платежоспособни и се очаква погасяването им в 2017 г.

- даден заем на ЕВРОКОНСУЛТ СЕЛ ООД 52 хил.лв. с год. лихва 11%
- даден заем на ГРАН КРЮ ООД – 30 хил.лв. с годишна лихва 8 %
- даден заем на Виктор Василев Андреев- 33 хил.лв . с год.лихва 8 %
- даден заем на „МОНТЕ“ООД- 72 хил.лв. с год.лихва 11%
- даден заем на Иван Ненчев Илиевски -10 хил.лв. с год.лихва 8 %
- даден заем на Ивайло Емилов Петров -5 хил.лв. с год.лихва 11 %
- даден заем на АБЦ Инженеринг-Дизайн ООД-10 хил.лв. с лихва 11 %

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.

През годината са придобити следните ДМА:

Земи- 271 хил.лв.

Сгради- 994 хил.лв

Машини и съоръжения- 596 хил.лв.

Транспортни средства - 183 хил.лв.

Стопански инвентар- 88 хил.лв.

Офис техника - 98 хил.лв.

Разходи за придобиване на ДМА -95 хил.лв

През годината са отписани следните ДМА:

- транспортни средства - 530 хил. лв балансова стойност.

-машини и съоръжения - 2 хил.лв балансова стойност.

Прехвърлени разходи за придобиване на ДМА в сгради -6 хил.лв

През 2016 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

През 2016 г. има новозакупени активи по лизингов договор -3 броя товарни автомобили на обща стойност 55 хил.лв.

ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството притежава акции от капитала на "ЦСК ВЪЗРАЖДАНЕ" АД на стойност 50 хил.лв. – 10 %. Дружеството има дялово участие в „ЕС БИ ТЕРМЕ“ ООД на стойност 150 хил.лв-50 %.

БАНКОВИ КРЕДИТИ

Към 31 декември 2016 г. дружеството има задължение по един дългосрочен заем с ТБ "ИНВЕСТБАНК" клон Видин в размер на 2 935 хил.лв. Усвоени банкови гаранции в размер на 2 718 хил.лв. Разрешения лимит е в размер на 250 хил.евро и 2 000 хил.лв. и 1 790 хил.евро за оборотни средства и 3 611 хил.лв. за банкови гаранции. Кредитите са обезпечени с ипотечи върху недвижими имоти с балансова стойност в размер на 2 205 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 1 817 хил.лв. и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила на обща стойност 71 882 хил.лв във всеки един момент не по ниска от 200 % от усвоените средства по оборотния кредит и издадените банкови гаранции.

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

- други

Осъществява и производство на продукция използвана в строителството в собствена Асфалтова база.

Стремежа на Дружеството е да подобри ефективността на работа, като се доближи до Европейските стандарти не само по отношение на инфраструкторното 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 инфраструкторно 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 Държавни институции.

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.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ, ГАРАНЦИИ ПРЕДОСТАВЕНИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

Във връзка с осъществяваната дейност са начислени провизии за бъдещи ремонти във връзка с поети гаранционни задължения. Сумата към 31.12.2016 г. е 1 182 хил.лв. Условни вземания и задължения няма. Няма предоставени гаранции на трети лица.

ФИНАНСИРАНЕ

През годината е получено финансиране за текущи разходи. Салдо по получено финансиране към 31.12.2016 година е 868 хил.лева. През 2016 година е отчетен приход от финансиране на ДМА в размер на 151 хил.лв. и на текущи активи 17 хил.лв.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2016 г. – 27 442 хил.лв. 2015 г.-70725 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от дейността

2016 г.- 13,95 лв. 2015 г. – 25,69 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

2016 г.-1,97 2015 г. – 2,56

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г.-1,76 2015 г. – 2,42

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г.-0,18 2015 г. – 0,78

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

2016 г.-0,94

2015 г. – 2,07

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2016 г.-1,18

2015 г. – 1,40

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

Приходи

2016 г.-0,84

2015 г. – 0,71

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Дружеството търси начини за запазване на стабилно финансово състояние през 2016 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 31.12.2016 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

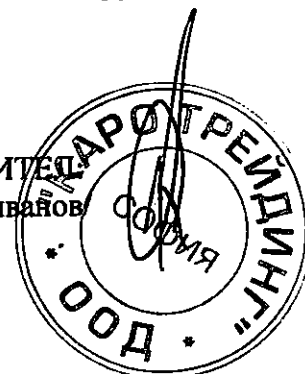
Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

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.

24.02.2017г.

Гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ
/Кр. Караиванов



О П О В Е С Т Я В А Н Е / П Р И Л О Ж Е Н И Е / К Ъ М Г О Д И Ш Н И Я Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т 31.12.2006 г. Н А “КАРО ТРЕЙДИНГ” ООД

I. 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 31.12.2015 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.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

През 2016 г. във връзка с промените в счетоводното законодателство, Дружеството, което е прилагало МСС, преминава към прилагане на НСС.

В тази връзка Дружеството представя сравнителна информация за предходен период. Процедурите по преминаване към НСС са съобразени със СС 42 „Прилагане за първи път Националните счетоводни стандарти“

Съставен е встъпителен Баланс към 31.12.2014 г.

Във встъпителния Баланс са:

- признати всички активи и пасиви, чието признаване се изисква от НСС
- прекласифицирани са тези позиции, които съгласно предходната си

счетоводна база за финансова отчетност са били класифицирани като един вид актив или пасив, но които представляват различен вид актив или пасив.

- при оценяване на всички активи и пасиви са приложени правилата на НСС

Съставен е Отчет за приходите и разходите за годината завършваща към 31.12.2015 г.

Равнен е капитала към датата на преминаването 31.12.2014 г. Равнена е печалбата, определена в съответствие с предходната счетоводна база – няма разлика.

Няма промяна във финансовия резултат като цяло, резултатите от дейността и паричните потоци.

2. Съставни части на финансовия отчет са:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

3. Финансовият отчет е изготвен в национална валута в хил.лв.

4. Информацията предоставена във финансовия отчет има следните характеристики:

- Ясно, вярно и честно представяне
- Същественост
- Сравнителна информация

5. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост и съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;

6. Активите и пасивите, приходите и разходите не се компенсират, освен когато това се изисква или е разрешено от друг стандарт.

Превишението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Превишението на пасивите над активите се посочва в пасива на счетоводния баланс като отсрочен данък.

Счетоводният баланс представя активите, пасивите и собствения капитал на предприятието, като информацията за тях е систематизирана в раздели, групи и статии. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива отнасящ се до тази стойност.

7. 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 реално и обективно преценени, и не биха довели до сериозни и съществени изменения и отклонения.

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

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Във връзка с преминаването за представяне на финансовите отчети от МСС към НСС е приета нова счетоводна политика, която не води до промяна на финансовия резултат в предходните периоди.

Няма промени в сравнителните данни.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в дружеството се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през които са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се третираат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Консервирани активи – това са активи, които независимо от причините са извадени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. За признаването на активи като консервирани и необходимо предприятието да направи икономическа обосновка, план с конкретни процедури, изисквания за повторно въвеждане и прогноза за осъществяване на тези изисквания. За периода на консервиране активите не се амортизират.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок и се възобновяват от началото на месеца на връщането на актива в употреба. При

определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчни ге амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. Дъщерни са предприятията, контролирани от дружеството. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство. Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставна стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е описан по нататък в поясненията.

5. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна

валута към 31 декември са представени по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникване. Отписването им става по формираната стойност в лева.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева. За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Курса за еврото е постоянен и е 1,95583лева за 1 евро.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на отчета.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчната ставка съгласно данъчното законодателство, действащо за периода в който се очаква актива да се реализира или пасива да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани в отчета. Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които актива да се реализира.

8. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори и неизползвани компенсиреми отпуски.

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала, поради факта, че има текучество и персонала е сравнително млад.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

9. Финансови, търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити, финансовия лизинг се отчитат първоначално по цена на придобиване.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникването им. Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по легова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

Дружеството отписва пасивите, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът на уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите, които се дължат за текущия период се отчитат като текущи финансови разходи.

В годишния финансов отчет задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ в края на отчетния период.

10. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

11. Събития след датата на отчета

Събития настъпили след датата към която е съставен финансовия отчет, предоставящи допълнителни доказателства за финансовото състояние и за които е имало условия съществували към датата на отчета на Дружеството са корегирани събития. Същите се отразяват в годишния финансов отчет.

Събития, които са настъпили след датата на отчета и за които не са съществували условия към датата на отчета са некорегирани събития. Същите не се отразяват в отчета, а само се оповестяват.

12. Приходи

Основният източник на приходи за дружеството е от продажбата на услуги.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато:

- значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача,

- налице е икономически изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени

- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че сделката може да бъде надеждно оценена. Резултата от сделката се оценява когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

- предприятието има икономическа изгода свързана със сделката

- етапът на завършеност на сделката към датата на отчета може надеждно да се определи
- разходите направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

13. Разходи

Основните разходи на дружеството са свързани със материали, външни услуги и възнаграждения.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

При договори за строителство в случаите когато резултатите от даден договор не могат да бъдат надеждно изчислени разходите по договора трябва да бъдат признати за разходи за периода през който са направени. Приходите трябва да бъдат признати само до толкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу задължения кредитни периоди предоставени на клиенти.

1. РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България поради което не е изложена на съществени финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове.

2. ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси, дълготрайни активи, вземания и ипотeki на недвижими имоти. Дружеството се стреми да обслужва редовно кредитите, за да няма негативни последици.

3. КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството е предоставило търговски кредити, описани по-нататък като „други вземания”. Кредитите не са обезпечени, но Кредитополучателите са платежоспособни и се очаква погасяването им в 2017 г.

- даден заем на ЕВРОКОНСУЛТ СЕЛ ООД 52 хил.лв. с год. лихва 11%
- даден заем на ГРАН КРЮ ООД – 30 хил.лв. с годишна лихва 8 %
- даден заем на Виктор Василев Андреев- 33 хил.лв . с год.лихва 8 %
- даден заем на „МОНТЕ”ООД- 72 хил.лв. с год.лихва 11%
- даден заем на Иван Ненчев Илиевски -10 хил.лв. с год.лихва 8 %
- даден заем на Ивайло Емилов Петров -5 хил.лв. с год.лихва 11 %
- даден заем на АБЦ Инженеринг-Дизайн ООД-10 хил.лв. с лихва 11 %

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

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

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена и допълнителните разходи свързани с придобиването. Стойностния праг за признаване на ДМА е 700 лв.

След първоначалното признаване на актива е избран „Модел на цена на придобиване”, което означава че активът се отчита по първоначална стойност намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка / ако има такава съгласно СС 36./

Дружеството използва линеен метод за амортизиране на амортизируемите ДМА. Приети са следните амортизационни норми-години:

ВИД АКТИВ	Счетоводна амортизация-години	Данъчна амортизация-години
Сгради	7-25	7-25
Машини	3-4	3-4
Компютърна техника	4	4
Транспортни средства – автомобили	2	2
Офис техника	2	2
Други	7-10	7-10

През годината са придобити следните ДМА:

Земи- 271 хил.лв.

Сгради- 994 хил.лв

Мащини и съоръжения- 596 хил.лв.

Транспортни средства - 183 хил.лв.

Стопански инвентар- 88 хил.лв.

Офис техника - 98 хил.лв.

Разходи за придобиване на ДМА -95 хил.лв

През годината са отписани следните ДМА:

- транспортни средства - 530 хил. лв балансова стойност.

-машини и съоръжения - 2 хил.лв балансова стойност.

Прехвърлени разходи за придобиване на ДМАв сгради -6 хил.лв

През 2016 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

През 2016 г. има новозакупени активи по лизингов договор -3 броя товарни автомобили на обща стойност 55 хил.лв.

Отчетна стойност на напълно амортизираните активи е 2 044 хил.лв., които се ползват в дейността.

2 . ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните нематериални активи са с нулева балансова стойност.

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството притежава акции от капитала на " ЦСК ВЪЗРАЖДАНЕ" АД на стойност 50 хил.лв. – 10 %. Дружеството има дялово участие в „ЕС БИ ТЕРМЕ“ ООД на стойност 150 хил.лв-50 %.

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Дружеството няма инвестиционни имоти.

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството няма дългосрочни вземания.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2016 г.	с/ст-хил.лв. 2015 г.
Материали	339	352
Стоки	625	676
Продукция	177	63
Незавършено производство		
Предоставени аванси	513	71

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на :

-конкретно определена цена за материалните запаси ,които отиват директно на обектите.

-средно-претеглената цена за материалните запаси,които се заприходяват на склад.

В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

През годината не е извършена обезценка на материални запаси, защото тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната им реализируема стойност.

Към 31.12.2016 г. в Дружеството няма необичайни запаси.

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията от клиенти са в размер на 8 816 хил.лв. Част от тях са обезценени съгласно възприетата счетоводна политика и преценка на ръководството.

Останалите вземанията от клиенти не са обезценени, защото ръководството смята, че не съществува опасност да не се съберат и те не представляват опасност за бъдещи потенциални загуби.

През годината са начислени обезценки на стойност 87 хил.лв. и са платени обезценки за 50 хил.лв.,като направените обезценки към 31.12.2016 година са 283 хил.лв.

Други вземания - 3291 хил.лв.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити и закрити банкови сметки – няма такива.

- каса лева- 71 хил.лв.

- каса валута- 1 хил.лв

- разплащателни сметки лева-1 347 хил.лв.

- разплащателни сметки валута- 0.00 хил.лв.

- блокирани парични средства – 22 хил.лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2006 г.

9.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

- Формираната сума от 57 хил.лв.е от застраховки.

10.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

- Регистриран капитал – 500 хил.лв.
- Печалби, загуби от минали години-6 847 хил.лв.
- Текуща печалба – 3 827 хил.лв.

11.ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

- Банкови заеми

Към 31 декември 2016 г. дружеството има задължение по един дългосрочен заем с ТБ"ИНВЕСТБАНК"клон Видин в размер на 2 935 хил.лв. Усвоени банкови гаранции в размер на 2 718 хил.лв. Разрешения лимит е в размер на 250 хил.евро и 2 000 хил.лв. и 1 790 хил.евро за оборотни средства и 3 611 хил.лв.за банкови гаранции.Кредитите са обезпечени с ипотечи върху недвижими имоти с балансова стойност в размер на 2 205 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 1 817 хил.лв.и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила на обща стойност 71 882 хил.лв .

- Лизингови договори

През 2016 г. има новозакупени активи по лизингов договор -3 броя товарни автомобили на обща стойност 55 хил.лв.

Лизингодател е „СОЖЕЛИЗ”

Задължението към 31.12.2016 год.е 44 хил.лв.,в т.ч.до една година е 28 хил.лв. а над една година е 16 хил.лв.

Договора приключва 2018 година.

- Търговски заеми няма.

-

12.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задължения към доставчици е в размер на 5 685 хил.лв.до една година.

13.КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

Задължения по клиенти по аванси 491 хил.лв.в.т.ч-ло :

Община Георги Дамяново-130 хил.лв.

ДЗЗД КП-Стара Загора-324 хил.лв.

14.ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛА

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване(ЗОВ).

- Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ".

Задълженията са за:

- Заплати – 92 хил.лв.
- Осигуровки – 29 хил.лв.
- неизползвани компенсироеми отпуски и осигуровки -39 хил.лв.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

- Данък печалба – 400 хил.лв.
- ДДС-718 хил.лв.
- ДОД-21 хил.лв.
- други-203 хил.лв.

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Няма приходи за бъдещи периоди.

17. ФИНАНСИРАНИЯ

През годината е получено финансиране за текущи разходи. Салдо по получено финансиране към 31.12.2016 година е 868 хил.лева.През 2016 година е отчетен приход от финансиране на ДМА в размер на 151 хил.лв.и на текущи активи 17 хил.лв.

18 ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- разходи за данъци-450 хил.лв.
- възникнали през годината текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-27 хил.лв.
- признати през годината текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-26 хил.лв.
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2016 г.-152 хил.лв.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- приходи от взаимоотношения със свързани лица-19 851 хил.лв.
- разходи от взаимоотношения със свързани лица-13 786 хил.лв.
- стойността не се отличава от пазарната цена .
- вземания по сделки към 31.12.2016 г.-10 113 хил.лв.

- задължения към 31.12.2016 г.-326 хил.лв.

20. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

Начислените провизии са за задължения по гаранционно поддържане на приключили договори за изпълнение на СМР.

През годината са начислени провизии в размер на 119 хил.лв.

Ползваните провизии за рекламации през годината са в размер на 141 хил.лв.

Задължението за провизии към 31.12.2016 година е в размер на 1 182 хил.лв.

Ръководството преценява ,че във времето няма да има съществени отклонения от начислените и признати провизии.

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2016 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2016 г. хил.лв.	2015 г. хил.лв.
От продажба на продукция	724	2468
От продажба на стоки	287	311
От строителство	25518	67264
От услуги		
От наеми		
От продажба на материали		
От продажба на ДМА		
Други	778	676
Увеличение на салда	135	6
От строителство по стопански начин		

Финансови приходи	69	50
В т. ч курсови разлики		

Счетоводна политика за признаване на приходите в строителството.Етапът на изпълнение на даден договор се определя чрез:

- съотношение между направените разходи до момента и общо предвидените по договора.
- Количествени разчети за извършена работа.
- Частта от натуралното изпълнение на работата.

Когато резултатите от даден договор не могат да бъдат надеждно предвидени:

- приходите трябва да бъдат признати до размера на вероятното признаване на разхода.

-разходите по договора трябва да бъдат признати за периода през който са направени.

През 2016 година приходите за незавършени обекти са признати до размера на признатите разходи за същите.

Прихода от строителни услуги значително е намалял поради намаляване на поръчки за СМР.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2016 г. хил.лв.	2015 г. хил.лв.
разходи за материали	4538	10784
разходи за външни услуги	12833	29639
разходи за амортизация	1932	1761
разходи за заплати	1301	5862
разходи за осигуровки	201	241
други разходи	2028	1765
В т.ч.отчетна стойност на	1132	306

продадени стоки		
продадени материали		
продадени ДМА		
намаление на салда		
финансови разходи	401	530
В т.ч. курсови разлики	4	
счетоводна печалба	4277	20193
данъчна печалба	4513	20642
разходи за данъци	450	2020
печалба след данъци	3827	18173

Разходите и приходите са намалели,но съответстват на извършената работа.

23. БИЗНЕС КОМБИНАЦИИ

- няма

24. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя паричните потоци през отчетния период групирани по основна инвестиционна и финансова дейност.

Паричния поток за 2016 година е отрицателна величина поради намаляване на приходите от продажби.

Основните постъпления са от :

- търговски контрагенти -29 489 хил.лв.

-банков кредит – 16 356 хил.лв.

Основни плащания са :

-към търговски контрагенти – 19 294 хил.лв.

-при разпределяне на печалбата -10 855 хил.лв.

-върнат банков кредити -13 421 хил.лв.

25. НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Печалба от обичайна дейност е в размер на 3 827 хил.лв.

Ефект от промяна в приблизителните счетоводни оценки- няма съществени .

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Загуба от обезценка – 87 хил.лв.

Сума на възстановени загуби – 50 хил.лв.

27 ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2016 г. – 27 442 хил.лв. 2015 г.-70725 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от дейността

2016 г.- 13,95 лв. 2015 г. – 25,69 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

2016 г.-1,97 2015 г. – 2,56

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г.-1,76 2015 г. – 2,42

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

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

Краткосрочни задължения

2016 г.-0,18 2015 г. – 0,78

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

2016 г.-0,94 2015 г. – 2,07

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

2016 г.-1,18 2015 г. – 1,40

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

2016 г.-0,84 2015 г. – 0,71

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Общите финансови показатели са влошени ,но като цяло финансовото състояние на дружеството е стабилна.

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. /Ако има такива се оповестяват подробно в една от точките./

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки като подобрява постигнатите показатели.

Управителя е одобрил ГФО на 24.02.2017 година.

Решение за разпределение на печалбата ще се вземе на общото събрание на съдружниците за приемане на ГФО и одиторският доклад.

Намеренията за развитие на дружеството са отразени в доклада за дейността.

Дата 24.02.2017 г.

Гр.София

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Красимир Д.Караиванов/



СЪСТАВИТЕЛ:

/Елка Н.Тодорова/