

Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД ПРЕЗ 2017 г.

Ръководството представя своя Годишен доклад и Годишен финансов отчет към 31.12.2017 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 31.12.2017 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 2017 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 2018 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- 193 хил.лв.

Сгради- 498 хил.лв

Машини и съоръжения- 93 хил.лв.

Транспортни средства - 296 хил.лв.

Стопански инвентар- 2 хил.лв.

Офис техника - 13 хил.лв.

Разходи за придобиване на ДМА -4 хил.лв

През годината са отписани следните ДМА:

- земя – 271 хил.лв.

- сгради – 931 хил.лв. балансова стойност.

- транспортни средства - 7 хил. лв балансова стойност.

Прехвърлени разходи за придобиване на ДМА в сгради -131 хил.лв

През 2017 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

През 2017 г. има новозакупени активи по лизингов договор -2 броя товарни автомобили на обща стойност 43 хил.лв.

Отписаните земи и сгради са трансформирани в инвестиция като са прехвърлени като апортна вноска.

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 1186 хил.лв-50 %.

БАНКОВИ КРЕДИТИ

Към 31 декември 2017 г. дружеството има задължение по дългосрочен заем с ТБ "ИНВЕСТБАНК" клон Видин в размер на 5 091 хил.лв. Условието по кредита са описани подробно в оповестяването към ГФО.

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 производство на продукция в собствена Асфалтова база използвана в СМР обекти на дружеството и директни продажби.

Осъществява производство на продукция в собствена Рибовъдна ферма за директна продажба.

Осъществява хотелиерски услуги .

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.

ФИНАНСИРАНЕ

През годината е получено финансиране за текущи разходи и дълготрайни активи в размер на 585 хил.лв. Салдо по получено финансиране към 31.12.2017 година е 1 300 хил.лева. През 2017 година е отчетен приход от финансиране на ДМА в размер на 140 хил.лв. и на текущи активи 13 хил.лв.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2017 г. – 19 122 хил.лв.

2016 г.-27 442 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от дейността

2017 г.- 5,93 лв. 2016 г. – 13,95 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

2017 г.-1,29 2016 г. – 1,97

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

2017 г.-0,95 2016 г. – 1,76

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

2017 г.-0,12 2016 г. – 0,18

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

2017 г.-0,33 2016 г. – 0,94

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2017 г.-1,07 2016 г. – 1,18

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

Приходи

2017 г.-0,93 2016 г. – 0,84

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Дружеството търси начини за запазване на стабилно финансово състояние и през 2018 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 31.12.2017 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.

15.02.2018г.
Гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Кр. Караиванов/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ КАРО ТРЕЙДИНГ ООД

Мнение

Извърших одит на приложения финансов отчет на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2017г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение приложения финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД към 31 декември 2017 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 от мен одиторски доклад върху него.

Моето 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 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 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.

28.02.2018 г.

АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4

/ Рег. Одитор Б.Попова/



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
КЪМ 31.12.2017 година**

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	3589	4269
Земи	479	558
Сгради	3110	3711
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	886	1637
3. Съоръжения и други	1935	2239
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		127
Общо за група I	6410	8272
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Дългосрочни инвестиции	1236	200
Общо за група II	1236	200
III. Отерочени данъци	160	152
Общо за раздел A	7806	8624
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	295	339
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	1205	802
- продукция	431	177
- стоки	774	625
3. Предоставени аванси	1130	513
Общо за група I	2630	1654

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	500	500
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
Неразпределена печалба	2424	6847
Общо за група II	2424	6847
III. Текуща печалба (загуба)	1134	3827
Общо за раздел A	4058	11174
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Други провизии и сходни задължения	1135	1182
Общо за раздел Б	1135	1182
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	5091	2935
До 1 година	1500	
Над 1 година	3591	2935
2. Получени аванси, в т.ч.	1535	491
До 1 година	1535	491
3. Задължения към доставчици, в т.ч.	3977	5685
До 1 година	3977	5685
4. Други задължения, в т.ч.	585	1548
До 1 година	575	1532
Над 1 година	10	16
Към персонала, в т.ч.	126	125



0235
Bozhanka
Popova
Регистриран аудитор

II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	4489	8816
2. Други вземания	1772	3291
Общо за група II	6261	12107
III. Парични средства, в т.ч.		
в брой	42	72
в безсрочни сметки (депозити)	852	1347
блокирани парични средства	22	22
Общо за група III	916	1441
Общо за раздел Б	9807	15202
В. Разходи за бъдещи периоди	68	57
Сума на актива /А+Б+В/	17681	23883

До 1 година	126	125
Осигурителни задължения, в т.ч.	35	35
До 1 година	35	35
Данъчни задължения, в т.ч.	364	1342
До 1 година	364	1342
Общо за раздел В	11188	10659
До 1 година	7587	7708
Над 1 година	3601	2951
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1300	868
финансирания	1330	868
Сума на пасива / А + Б + В + Г /	17681	23883

Дата на съставяне: 15.02.2018 г.

Съставител: Елка Тодорова

Ръководител: Красимир Караиванов

Завършил: 

28.02.2018г



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
ЗА 2017 година**

Наименование на разходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	12530	17371
а) суровини и материали	4558	4538
б) външни услуги	7972	12833
2. Разходи за персонала, в т.ч.	1602	1502
а) разходи за възнаграждения	1380	1301
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	222	201
осигуровки, свързани с пенсии	222	201
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	1610	1932
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1610	1932
разходи за амортизация	1610	1932
4. Други разходи, в т.ч.	1659	2028
а) балансова стойност на продадените активи	176	1132
б) провизии	83	119
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	17401	22833
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	431	401
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	4
Общо финансови разходи	431	401
6. Печалба от обичайна дейност	1300	4277
Общо разходи (1+2+3+4+5)	17832	23234
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1300	4277
8. Разходи за данъци от печалбата	166	450
9. Печалба (9-10)	1134	3827
Всичко /общо разходи+10+11/	19132	27511

Наименование на приходите	Сума - хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	17951	26529
а) продукция	621	724
а) стоки	173	287
б) услуги	17157	25518
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	260	135
3. Други приходи, в т.ч.:	911	778
а) приходи от финансиране	153	168
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	19122	27442
4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		35
5. Други лихви и финансови приходи	10	34
Общо финансови приходи	10	69
Общо приходи (1+2+3+4+5)	19132	27511
Всичко /общо приходи/	19132	27511

Дата на съставяне: 15.02.2018 г.

Съставител:

Елка Тодорова

Ръководител:

Красимир Караванов



Забеля: *[Signature]*
28.02.2018г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
за 2017 г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи 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	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	500							6847		3827	11174
2. Финансов резултат за текущия период										1134	1134
3. Разпределения на печалба, в т.ч.								(4423)		(3827)	(8250)
- за дивиденди								(4423)		(3827)	(8250)
4. Салдо към края на отчетния период	500							2424		1134	4058
5. Собствен капитал към края на отчетния период	500							2424		1134	4058

Дата на съставяне: 15.02.2018 г.

Съставител:

Елка Тодорова

Ръководител:

Красимир Караванов

Завършен: *БЖ*
 28.02.2018г.



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЙ ПОТОК
НА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
за 2017 година**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28002	19606	8396	29489	19294	10195
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1389	(1389)		1948	(1948)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		426	(426)	10	396	(386)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		3	(3)
5. Плащания при разпределения на печалби		7838	(7838)	35	10855	(10820)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		451	(451)		1914	(1914)
7. Други парични потоци от основна дейност	4352	4777	(425)	8233	9073	(840)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	32354	34490	(2136)	37767	43483	(5716)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	592	1100	(508)	415	2176	(1761)
2. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания					150	(150)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	592	1100	(508)	415	2326	(1911)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	16876	14720	2156	16356	13421	2935
2. Плащания на задължения по лизингови договори		37	(37)		55	(55)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	16876	14757	2119	16356	13476	2880
Г. Изменения на паричните средства през периода / А+Б+В/	49822	50347	(525)	54538	59285	(4747)
Д. Парични средства в началото на периода			1441			6188
Е. Парични средства в края на периода			916			1441

Дата: 15.02.2018 г.

Съставител:

Елка Тодорова

Ръководител:

Красимир Карангачов

Забелян: *[Signature]*
28.02.2018



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 31.12.2017 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.

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 финансов 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, модифициран в определени случаи с обезценка на активи.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика, която прилага последователно през 2017 година и не са настъпили промени.

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 третира 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.

Консервиран 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 1,95583 лева 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 компенсирано 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 компенсируеми 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 икономическа 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. Резултатът 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 банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси, дълготрайни активи, вземания и ипотечи 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 2018 г.Освен това те са с по високи лихвени проценти поради факта ,че не са обезпечени.

- 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-проценти:

ВИД АКТИВ	Счетоводна амортизация-%	Данъчна амортизация-%
Сгради	4-15	4-15
Машини	30	30
Компютърна техника	50	50
Транспортни средства – автомобили	25	25
Офис техника	15	15

През годината са придобити следните ДМА:

Земи- 193 хил.лв.

Сгради- 498 хил.лв

Машини и съоръжения- 93 хил.лв.

Транспортни средства - 296 хил.лв.

Стопански инвентар- 2 хил.лв.

Офис техника - 13 хил.лв.

Разходи за придобиване на ДМА – 4 хил.лв

През годината са отписани следните ДМА:

- земи- 271 хил.лв. балансова стойност.
- сгради – 966 хил.лв. цена на придобиване и 931 хил.лв. балансова стойност.
- транспортни средства - 7 хил. лв. балансова стойност.

Част от отписаните ДМА са с нулева балансова стойност.

Отписаните земи и сгради са трансформирани в инвестиция, като са прехвърлени като апортна вноска описано в инвестиции.

Прехвърлени разходи за придобиване на ДМА в сгради - 131 хил.лв

През 2017 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

През 2017 г. има новозакупени активи по лизингов договор -2 броя товарни автомобили на обща стойност 43 хил.лв.

Отчетна стойност на напълно амортизираните активи е 3 352 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. и апортна вноска в размер на 1 035 хил.лв.-50%. Апортната вноска се състои от земя – 271 хил.лв. и сгради-764 хил.лв.

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Дружеството няма инвестиционни имоти.

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството няма дългосрочни вземания.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2017 г.	с/ст-хил.лв. 2016 г.
Материали	295	339
Стоки	774	625
Продукция	431	177
Незавършено производство		
Предоставени аванси	1130	513

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 31.12.2017 г. в Дружеството няма необичайни запаси.

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията от клиенти към 31.12.2017 год. са в размер на 4 489 хил.лв. Част от тях са обезценени съгласно възприетата счетоводна политика и преценка на ръководството. Вземанията към 31.12.2016 година са 8 816 хил.лв.

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 201 хил.лв. и са платени обезценки за 83 хил.лв., като направените обезценки към 31.12.2017 година са 400 хил.лв.

Други вземания към 31.12.2017 год. - 1 772 хил.лв., към 31.12.2016 год. - 3 291 хил.лв.

В това число:

- подотчетни лица 2017 год.-250 хил.лв., 2016 год.-2 481 хил.лв.
- разчети за гаранции 2017 год.-90 хил.лв., 2016 год.-156 хил.лв.
- други дебитори 2017 год.-1 409 хил.лв., 2016 год.-624 хил.лв.
- други вземания 2017 год.-23 хил.лв., 2016 год.-30 хил.лв.

В сметка други дебитори има засми в размер на 471 хил.лв. и начислени приходи за спазване на принципа съответствие между приходите и разходите в размер на 938 хил.лв./приключване на незавършено строителство/.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити разплащателни банкови сметки-две в лева-Инвестбанк Видин АД.
- закрити банкови сметки – няма такива.
- каса лева - 2017 г.-41 хил.лв., 2016 г.-71 хил.лв.
- каса валута- 2017 г.-1 хил.лв., 2016 г.-1 хил.лв.
- разплащателни сметки лева- 2017 г.-851 хил.лв., 2016 г.-1 347 хил.лв.
- разплащателни сметки валута- 2017 г.-1 хил.лв., 2016-0.00 хил.лв.
- блокирани парични средства – 22 хил.лв., 2016 г.-22 хил.лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2017 г.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

- Формираната сума от 68 хил.лв. е от застраховки.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

- Регистриран капитал – 2017 г. - 500 хил.лв., 2016 г. - 500 хил.лв.
- Печалби, загуби от минали години - 2017 г. - 2 424 хил.лв., 2016 г. - 6 847 хил.лв.
- Текуща печалба – 2017 г. - 1 134 хил.лв., 2016 г. - 3 827 хил.лв.

11. 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 ипотeki 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.

Към 31 декември 2017 г. дружеството има задължения по банкови кредити с ТБ "ИНВЕСТБАНК" АД клон Видин в размер на 5 091 хил.лв. Усвоени банкови гаранции в размер 2 674 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 ипотeki върху недвижими имоти с балансова стойност в размер на 2 105 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 214 хил.лв. и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила на обща стойност 7 981 хил.лв.

Банковите задължения са със срок на погасяване:

До една година - 1 500 хил.лв.

Над една година – 3 591 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.

През 2017 година има новозакупени активи по лизингов договор -2 броя товарни автомобили на обща стойност 43 хил.лв.

Лизингодател е „СОЖЕЛИЗ“

Задължението към 31.12.2017 год.е 29 хил.лв.,в т.ч.до една година е 19 хил.лв. а над една година е 10 хил.лв.

12.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задължения към доставчици е в размер на 3 977 хил.лв.до една година.Няма задължения,които са изискуеми след повече от пет години.

13.КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

2016 год:

Задължения по клиенти по аванси 491 хил.лв.

2017 год:

Задължения по клиенти по аванси 1 535 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 2017 г.- 87 хил.лв.,2016 г.- 92 хил.лв.
- Осигуровки 2017 -28 хил.лв.,2016 г.- 29 хил.лв.
- неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки 2017 г. -46 хил.лв.,2016 г.-39 хил.лв.
- Възнаграждения изплатени през годината на административния персонал и на органите за управление - 794 хил.лв.
- През годината не са предоставени кредити на административния персонал и органите за управление,а предоставените служебни аванси от които част са отчетени и приключени и на салдо остават 250 хил.лв неприключени.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

- Данък печалба 2017 г.-123 хил.лв.,2016 г.- 400 хил.лв.
- ДДС 2017 г.-98 хил.лв.,2016 г.-718 хил.лв.
- ДОД 2017 г.-20 хил.лв.,2016 г.-21 хил.лв.
- други 2017 г.-123 хил.лв.,2016 г.-203 хил.лв.

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Няма приходи за бъдещи периоди.

17. ФИНАНСИРАНИЯ

През 2016 година 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.

През 2017 година е получено финансиране за текущи разходи 13 хил.лв. и за дълготрайни активи 572 хил.лв. През 2017 година е отчетен приход от финансиране на ДМА в размер на 140 хил.лв. и текущи 13 хил.лв.

18 ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- разходи за данъци 2017 г.-166 хил.лв., 2016 г.-450 хил.лв.
- възникнали през 2016 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-27 хил.лв.
- възникнали през 2017 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-35 хил.лв.
- признати през 2016 г. година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-26 хил.лв.
- признати през 2017 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-27 хил.лв.
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2016 г.-152 хил.лв.
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2017 г.-160 хил.лв.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

2016 година:

- 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.

2017 година:

ПРИХОДИ ОТ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ОТ УСЛУГИ

Наименование	СУМА
ДЗЗД "ТЕХ-КАР", Бургас- Инт.проект за упр.на питейни и отп.води с.Рудник,м.с.Черно море	911 300.36
ЕРС-КАРО ДЗЗД-Закриване на същ.сметище за ТБО в гр.Козлодуй-дог.01.10.14	20 235.84
ДЗЗД "ПМВ 2014"- Поддържане реп. пътища на терит. на северозап. р-н.	450 657.23
ДЗЗД"ЕКО ПАЗАРДЖИК"-Регион.депо за не опасни отпадъци от рег.Пазарджик,кл.1 и съп.инфр.	2 650 476.65
ДЗЗД * КЛФ - БАНСКО *	8 984.94
ДЗЗД "ЕКИП ЕЕ- БУРГАС	882 766.62
ДЗЗД "КП- СТАРА ЗАГОРА"	876 144.01
ДЗЗД "ЕКИП ЕЕ- ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ"	1 073 997.97
ДЗЗД * ЕКИП БОРОВЕЦ "	2 240 652.67
ДЗЗД * КОБЕКА " - Изгр.на рег.с-ма за упр.на отп., регион Благоевград - I етап.	41 043.22
КРАСИМИР ДИМИТРОВ КАРАИВАНОВ-УПРАВИТЕЛ	16 973.51
	9 173 233.02

- разходи от взаимоотношения със свързани лица-няма.

- стойността не се отличава от пазарната цена .

- вземания по сделки със свързани лица.

Клиент	Сума:
Наименование	
КРАСИМИР КАРАИВАНОВ	102 891.56
ФИЛИ ООД	261 182.09
ДЗЗД"ИНФРАСТРУКТУРА КНЕЖА"	600.00
ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ ИНФРАСТРУКТУРА ЛОВЕЧ	14 026.07
КИРИЛ ЖИВКОВ НИКОЛОВ	70 000.00
ДЗЗД ЕКИП БЕЛЕНЕ	281 406.77
ДЗЗД ПСОВ БЕЛЕНЕ ГРУП	4 015.11
ТЕХ-КАР ДЗЗД	57 044.68
"ЕРС-КАРО" ДЗЗД	36 833.96
ДЗЗД ПМВ 2014	21 998.38
ВЛАДИМИР ЦЕНКОВ ТАНЕВ	25 920.00

ДЗЗД СМОЧЕВО 2014	50.00
ДЗЗД ЕКО ПАЗАРДЖИК	1 390 154.79
ДИМИТЪР РАНГЕЛОВ ГЕРАСИМОВ	44 150.00
ДЗЗД "КЛФ-БАНСКО"	27 524.52
ПЕТЪР АЛЕКСАНДРОВ ЗЛАТАНОВ	21 600.00
БОРИС ДАНЧОВ ЯНКУЛОВ	30 240.00
ДЗЗД "ЕКИП ЕЕ-ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ"	221 968.46
ДЗЗД "ЕКИП БОРОВЕЦ"	461 597.23
"КА - АЙТОС" ДЗЗД	1 831.79
ДЗЗД "КОБЕКА"	41 043.22
БОЖИДАР ЛЕЧЕВ РОЕВ	150 000.00
	3 266 078.63

- задължения към 31.12.2017 г.

ДЗЗД "ИНФРАСТРУКТУРА КНЕЖА"	2 023.63
-----------------------------	----------

„КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД има участие в капитала на „ЕС БИ ТЕРМЕ“ ООД

50%. Другият съдружник „АУТО БУЛ“ ООД е със същото участие.

Съгласно дружествения договор на „ЕС БИ ТЕРМЕ“ ООД дружеството се представлява и управлява от избраните от общото събрание управители само заедно. Управителите на Дружеството са управители и на дружествата учредители.

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 2016 година са начислени провизии в размер на 119 хил.лв.

През 2017 година са начислени провизии в размер на 83 хил.лв.

Ползваните провизии за рекламации през 2016 година са в размер на 141 хил.лв.

Ползваните провизии за рекламации и отписани през 2017 година са в размер на 130 хил.лв.

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

Задължението за провизии към 31.12.2017 година е в размер на 1 135 хил.лв.

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

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2017 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2017 г. хил.лв.	2016 г. хил.лв.
От продажба на продукция	621	724
От продажба на стоки	173	287
От строителство	17157	25518
Други	911	778
Увеличение на салда	260	135
Финансови приходи	10	69

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 2017 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	2017 г. хил.лв.	2016 г. хил.лв.
разходи за материали	4558	4538
разходи за външни услуги	7972	12833
разходи за амортизация	1610	1932
разходи за заплати	1380	1301
разходи за осигуровки	222	201
други разходи	1659	2028
В т.ч. отчетна стойност на продадени стоки продадени материали продадени ДМА	176	1132
финансови разходи	431	401
В т.ч. курсови разлики	3	4
счетоводна печалба	1300	4277
разходи за данъци	166	450
печалба след данъци	1134	3827

Разходите и приходите са намалели, но съответстват на извършената работа. Основни разходи за материали са:

-разходи за строителни материали в размер на 3 710 хил.лв. и представляват 81% от всички разходи и разходи за енергийни продукти в размер на 827 хил.лв. в т.ч. ло за транспортни средства 795 хил.лв.,

Основно перо за разходи за външни услуги са разходи за СМР на стойност 6 571 хил.лв и представляват 82% от всички разходи.

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.

Паричния поток за 2017 година е отрицателна величина поради намаляване на приходите от продажби.

Основните постъпления са от :

- търговски контрагенти -28 002 хил.лв.
- банков кредит – 16 876 хил.лв.

Основни плащания са :

- към търговски контрагенти – 19 606 хил.лв.
- при разпределяне на печалбата - 7 838 хил.лв.
- върнат банков кредити -14 720 хил.лв.

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

Печалба от обичайна дейност е в размер на 1 134 хил.лв.

Ефект от промяна в приблизителните счетоводни оценки- няма .

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Загуба от обезценка – 201 хил.лв.

Сума на възстановени загуби – 83 хил.лв.

27 ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2017 г. – 19 122 хил.лв. 2016 г.-27442 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от дейността

2017 г.- 5,93 лв. 2016 г. – 13,95 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

2017 г.-1,29 2016 г. – 1,97

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

2017 г.-0,95 2016 г. – 1,76

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

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

Краткосрочни задължения

2017 г.-0,12

2016 г. – 0,18

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

2017 г.-0,33

2016 г. – 0,94

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2017 г.-1,07

2016 г. – 1,18

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

Приходи

2017 г.-0,93

2016 г. – 0,84

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 15.02.2018 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 15.02.2018 г.

Гр.София

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Красимир Д.Караиванов/

СЪСТАВИТЕЛ:

/Елка Н.Тодорова/

