

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2008

КАРИНА СПС АД
София

ЕИК

121888968

БАЛАНС
към 31.12.2008 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
II Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, в т.ч.:		120	
- земи		66	66
- сгради		54	57
Стопански инвентар		10	4
Транспортни средства		1 724	1 021
Общо за група II :	1.1	1 854	1 148
III Дългосрочни финансови активи			
Общо за група III:		0	0
IV Отсрочени данъци (нето)	2	28	27
V Разходи за бъдещи периоди	5	41	17
Общо за раздел Б (I+II+III+IV)		1 923	1 192
В Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
Суровини и материали		70	82
Общо за група I:	3	70	82
II Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	1
Данъци за възстановяване		7	7
Други вземания, в т.ч. :		2	2
Общо за група II:		13	10
III Инвестиции (краткосрочни)			
Общо по група III:		0	0
IV Парични средства			
В брой		190	495
В безсрочни сметки (депозити)			1
Общо за група IV:	4	190	496
Общо за раздел В (I+II+III+IV)		273	588
Г Разходи за бъдещи периоди		137	39
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		2 333	1 819

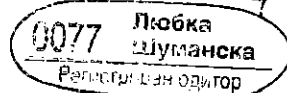
дата: 05.02.2009 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2008

КАРИНА СПС АД
София

ЕИК

121888968

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2008 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A Собствен капитал		50	50
I Записан капитал	8.1	50	50
IV Резерви		5	5
Законови резерви		5	5
Общо за група IV		5	5
V Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба		992	992
Непокрита загуба		-79	
Общо за група V		913	992
VI Текуща печалба (загуба)	8.2	-77	-79
Общо за раздел A:(I+II+III+IV+V+VI)		891	968
B Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		100	160
до 1 година		63	60
над 1 година		37	100
Задължения към доставчици, в т.ч.:		92	48
до 1 година		92	48
Задължения, свързани предприятия, в т.ч.:	12	1 093	506
до 1 година		473	487
над 1 година		620	19
Други задължения, в т.ч.:		155	135
до 1 година		155	135
- към персонала, в т.ч.:		101	90
до 1 година		101	90
- осигорителни задължения		30	26
до 1 година		30	26
- данъчни задължения, в т.ч.:		24	19
до 1 година		24	19
Общо за раздел B, в т.ч.:	6	1 440	849
до 1 година		783	730
над 1 година		657	119
Г Приходи за бъдещи периоди		2	2
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		2 333	1 819

дата: 05.02.2009 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Любка Шуманска
Регистриран одитор

Ръководител:

Юри Борисов



ОПОВЕСТЯВАНИЯТА на съществените счетоводни политики и другите пояснителния, от стр. 7 до стр. 21, са неразделна част от годишния финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2008

Наименование на разходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А РАЗХОДИ			
Намаление на запасите от продукция и незвършено			
1 производство			
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1 833	1 946
а) суровини и материали		1 431	1 605
б) външни услуги		402	341
3 Разходи за персонала, в т.ч.:		813	777
в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения		679	638
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		134	139
- осигуровки, свързани с пенсии			
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :		304	667
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		304	667
- разходи за амортизация		304	667
5 Други разходи, в т.ч.		2	3
- балансова стойност на продадените активи			
- провизии			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2 952	3 393
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		29	78
- разходи за лихви		29	78
Общо финансови разходи (6+7)	11	29	78
8 Печалба от обичайна дейност			
9 Извънредни разходи		8	32
Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		2 989	3 503
10 Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)			
11 Разходи за данъци от печалбата		1	-8
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		2 988	3 511

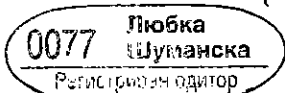
дата: 05.02.2009 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2008

КАРИНА СПС АД
София

ЕИК

121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2008

Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б ПРИХОДИ			
1 Нетни приходи от продажби на:		2 723	3 240
б) услуги		2 723	3 240
4 Други приходи, в т.ч.:		174	133
- приходи от финансиране			
Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	9	2 897	3 373
8 Загуба от обичайна дейност		84	98
9 Извънредни приходи		14	59
Общо приходи и загуба(1+2++3+4+5+6+7+8+9)		2 995	3 530
10 Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		78	71
11 Загуба (10-ред 11 и 12 от Раздел А)		77	79
Всичко (Общо приходи +11)		2 988	3 511

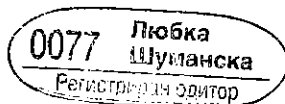
дата: 05.02.2009 год.

Съставител:

Петя Гачева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2008

КАРИНА СПС АД

София

ЕИК

121888968

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2008

Сума (хил. лева)

	Наименование на паричните потоци	бел	Текущ период			Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а		1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3 487	2 376	1 111	4 109	2 646	1 463
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			791	-791	2	765	-763
	Платени и възстановени данъци върху печалбата				0	2	10	-8
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			12	-12			0
	Други парични потоци от основна дейност		14	13	1		2	-2
	Всичко парични потоци от основната дейност		3 501	3 192	309	4 113	3 423	690
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ				0			
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		0	0	0	0	0	0
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				0			
	Плащания на задължения по лизингови договори			136	-136		222	-222
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			479	-479		85	-85
	Всичко парични потоци от финансова дейност		0	615	-615	0	307	-307
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		3 501	3 807	-306	4 113	3 730	383
Д	Парични средства в началото на периода	4			496			113
Е	Парични средства в края на периода	4			190			496

дата: 05.02.2009 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:
Любка Шуманска
0077 Шуманска
Регистриран одитор

Съставител:

Петя Гачева

Ръководител:

Юри Борисов



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2008

КАРИНА СПС АД
София

121888968

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2008 год.

					Сума(хил. лева)		
Показатели		Записан капитал	Законови резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	3	7	8	9	10
1	Салдо в началото на отчетния период	50	5	992		-79	968
6	Финансов резултат за текущия период					-77	-77
7	Разпределение на печалбата , в т.ч.:				-79	79	0
11	Салдо към края на отчетни период	50	5	992	-79	-77	891

дата: 05.02.2009 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Съставител:

Петя Гачева

Ръководител:

Юри Борисов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНИЯ на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

Представяне на дружеството

Дата на създаване на дружеството – Съдебно решение	№1/26.04.1999 г
Съд	Софийски градски съд
Фирмено дело	№ 5083/1999
Адрес на управление:	София, бул. “Цветан Лазаров” № 13
Седалище:	София, ул. “Железни врата” № 28
Предмет на дейност:	Транспорт по допълнителни маршрутни линии
Вид на отчетната валута	Български левове
Телефони за връзка:	02 945 32 62, 945 32 63
E-mail адрес:	karinasps@abv.bg
Органът на управление, одобрил финансовия отчет	Съвета на директорите
Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове	

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Прилагани основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетни некомпенсирани.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е реструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008.

Частта от разсрочените приходи и разходи съгласно т. 11.2, буква "г", в редакцията ѝ до 31 декември 2007 г., която не е призната като приход или разход към 31 декември 2007 г., се признава като приход или разход за срока на инвестицията, но не повече от 5 години от придобиването ѝ.

Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите

1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално-веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

- а) нямат физическа субстанция, въпреки че: - могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция;
- б) са със съществено значение при употребата им;
- в) от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700.00 лева.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

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

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот.

През 2008 година бе извършено преразглеждане на оценката на полезния срок на годност на ДМА – транспортни средства на дружеството и беше решено срока на годност да се коригира от 4 на 10 години, считано от 01.01.2008 г.

Считано то 01.01.2008 година са променени и счетоводните и данъчни амортизационни норми на тази категория активи от 25% на 10%. Приетият полезен срок на амортизация по групи активи е както следва:

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25
Машини и оборудване	4 - 8
Компютри и софтуер	2
Автомобили	4 – 10
Стопански инвентар	7

2. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- **материали**, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на услуги.

Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси са отписвани по метода среднопретеглена стойност, изчислявана на месечна основа.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3. Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

4. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2008 и 2009 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

5. Лизингови договори

Дружеството е страна по договори за финансов лизинг като **лизингополучател**.

Правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване или МСС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

6. Парични средства

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

7. Разходи за бъдещи периоди

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

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: разходи за абонамент, застраховки и други подобни, които не обхващат една календарна година.

8. Приходи за бъдещи периоди

Приходи за бъдещи периоди

Това са приходи, за които съответните разходи не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

9. Собствен капитал

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

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

10. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

11. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

12. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

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

1. Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

1.1 Справка за движението на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	8	9	10	11	14	
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ										
Земи и сгради , в т. ч.:	134									
- Земи	66			66				0	66	
- Сгради	68			68	11	3		14	54	
Машини, производствено оборудване и апаратура	74	1		75	74			74	1	
Стопански инвентар	16	8		24	12	3		15	9	
Транспортни средства	2 623	1 009	54	3 578	1 602	298	46	1 854	1 724	
Общо за група II:	2 847	1 018	54	3 811	1 699	304	46	1 957	1 854	
III ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ										
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV Отерочени данъци	27	1		28					28	
Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)	2 874	1 019	54	3 839	1 699	304	46	1 957	1 882	

Сума (хил.лева)

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

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

Група активи	31.12.2008	31.12.2007
	хлв	хлв
Машини, производствено оборудване и апаратура	74	74
Транспортни средства	200	229
Стопански инвентар	11	9
Общо:	285	312

2. Отсречени данци

	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007
	Базисна сума	Данъчен Ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
	хлв	Хлв	хлв	Хлв
Провизии на неизползвани отпуски	70	7	57	6
Обезценката на вземанията				
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА	212	21	211	21
Отсрочени данъчни активи	282	28	268	27
Отсрочени данъчни активи, нетно		28		27

3. Материални запаси

Група активи	31.12.2008	31.12.2007
	хлв	Хлв
Отчетна стойност общо, в това число:		
Материали	70	82
Нетна реализуема стойност общо:	70	82

4. Парични средства

Група активи	31.12.2008	31.12.2007
	хлв	хлв
Парични средства в брой	190	495
Парични средства в банки – разплащателни сметки		1
Общо:	190	496

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

5. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2008	31.12.2007
	Хлв	хлв
Дългосрочни, в това число:	41	17
- лихви по лизингови договори	41	17
Краткосрочни, в това число:	137	39
- застраховки	65	18
- абонаменти	1	-
- лихви по лизингови договори – краткосрочна част	65	14
- такса транспортна дейност	6	7
Общо:	178	56

6. Задължения

Задължения	31.12.2008	31.12.2007
	хлв	хлв
Задължения към финансови предприятия, необезпечени	100	160
Задължения към доставчици, необезпечени	92	48
Задължения към свързани предприятия, обезпечени с активи	1093	506
Други задължения, необезпечени - в т.ч.:	155	135
- към персонала, в т.ч.:	101	90
- осигурителни задължения	30	26
- данъчни задължения, в т. ч.:	24	19
Общо по баланс:	1440	849
В това число: обезпечени с активи	1093	506

7. Лизинг

Дружеството е наемател по договори за финансов лизинг

Лизинг	31.12.2008	31.12.2007
	хлв	Хлв
Балансовата стойност на получените активи по договори по финансов лизинг	1160	216
Задължения по лизингови договори	1193	300
Начислени финансови разходи за бъдещи периоди	106	31

През 2008 дружеството е сключило договори за финансов лизинг за покупка на транспортни средства (24 автобуса) за основната дейност за 1009 хлв. Лизинговата стойност е 1111 хлв, в това число: лихва 102 хлв. Сроктът на погасяване на сумите е 2011 година.

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

Към 31.12.2008 задълженията по всички договори за финансов лизинг са в размер на 1193 хлв, представени в баланса като задължения към финансови институции – 100 хлв и задължения към свързани лица – 1093 хлв. Дългосрочната част на тези задължения е 657 хлв, а краткосрочната – 534 хлв.

8. Собствен капитал**8.1 Акционерен капитал**

Основен капитал	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
	брой	брой	хлв	хлв
Записани и планети акции/дялове, по видове:				
- поименни	1000	1000	50	50
Общо:	1000	1000	50	50

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

	2008	2007
	хлв	хлв
Счетоводната печалба преди данъци	(78)	(71)
Увеличения	<u>325</u>	<u>741</u>
Начислена амортизация по счетоводни данни	304	667
Счетоводна балансова стойност на отписани активи	8	25
Неизползвани отпуски	13	49
Намаления	<u>312</u>	<u>648</u>
Данъчна призната амортизация	283	614
Данъчна балансова стойност на отписаните активи	29	
Неизползвани отпуски		34
Облагаема печалба	(65)	22
Данък върху печалбата 10%		(2)
Отсрочен данък	1	(6)
Балансова загуба	(77)	(79)

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

9. Приходи от дейността

Приходи	2008	2007
	хлв	хлв
Приходи от транспортна дейност	2723	3240
Приходи от допълнителна дейност, в това число:	174	133
- неполучени	2	2
Общо:	2897	3373

10. Персонал

Разходи за персонала	2008	2007
	хлв	хлв
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в това число:	813	777
- неизплатените възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, всичко, в това число:	-	-
- - сума на начислените разходи по непозвани компенсируеми отпуски	13	15
Сумата на начислените разходи за обещетенията при напускане	8	9
Сумата на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	193	196

11. Финансови приходи (разходи) – нетно

Финансови приходи и разходи	2008	2007
	хлв	хлв
Разходи за лихви	29	78
Нетно	29	78

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2008

12. Свързани лица

ХЛВ

Свързани лица	Вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката без ДДС	Задължения	
			2008	2008	2007
София Франс Ауто АД	Акционер	Лизингодател по д-р за финансов лизинг	39	39	56
		Дивидент			157.5
		Доставчик на резервни части	87		
					0
София Франс Ауто ТСК София – 1 ЕАД	Чрез София Франс Ауто АД	Доставчик на резервни части и техническо обслужване	118	0	0
София Франс Ауто ТСК София – 2 ЕАД	Чрез София Франс Ауто АД	Доставчик на резервни части и техническо обслужване	9	0	0
София Франс Ауто ТСК София – 3 ЕАД	Чрез София Франс Ауто АД	Доставчик на резервни части и техническо обслужване	128	0	0
Лизингова къща София лизинг ЕАД	Чрез София Франс Ауто АД	Лизингодател по д-р за финансов лизинг	1054	1054	0
Сева транс ООД	Акционер	Наемател на офис и паркинг	5	0	0
		Дивидент			157.5
Аутопарк Транспорт ООД	Акционер	Дивидент			95
ВИА ВИДА ООД	Акционер	Наемодател на автомобили	12	0	0
		Дивидент			40
Всичко			1452	1093	506

Сделките между свързаните лица са извършвани при пазарни условия.

05.02.2009

Съставител:



Ръководител:

