

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 31.12.2021 г. НА "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 31.12.2021 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 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, модифициран в определени случаи с обезценка на активи.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика, която прилага последователно през 2021 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 последващата 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 последващи 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 третират 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 те 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

пълнен 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 компенсирани 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.

В края на м. Февруари 2022 г. започна военния конфликт между Русия и Украйна. За финансовия отчет към 31.12.2021 г. това е некорегирано събитие съгласно СС 10 „Събития, настъпили след края на отчетния период“, което изисква оповестяване на събитието и оценка на финансовия ефект.

Предприятието не е пряко засегнато от събитията поради факта, че няма доставчици и клиенти в Украйна или Русия.

Има непряка засегнатост по отношение на цените на стоките, енергията, инфлацията и други непредвидени. На този етап Ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на тези събития, но след направен задълбочен анализ очаква то да е несъществено.

Ръководството направи задълбочен анализ за оценка на принципа – предположение за действащо предприятие и стигна до следните изводи:

- Предприятието не разчита на финансиране от кредитни институции или предприятия- майки засегнати от събитията.
- Не очаква загуби на съществени клиенти
- Не очаква загуба на значителни и ключови доставчици
- Въздействието в колебанията на цените не се очаква да е съществено.

Ръководството смята, че в бъдеще няма да се стигне до нарушаване на принципа „действащо предприятие“.

Некорегираното събитие за целите на ГФО към 31.12.2021 г. на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД не води до преизчисление на приблизителните счетоводни оценки и промяна в класификацията на активите и пасивите на предприятието към 31.12.2021 г.

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 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. Освен това те са с по високи лихвени проценти поради факта, че не са обезпечени.

- даден заем РЕНТАЛ ГРУП ЕООД –352 хил.лв. с годишна лихва 5 %
- даден заем на ИНКО ЛЕС 1 ЕООД -50 хил.лв. с год.лихва 5 %
- даден заем на ДЯК ЛП ЕООД -177 хил.лв. с год.лихва 5 %
- даден заем на АБЦ ИНЖЕНЕРИНГ–ДИЗАЙН ООД -10 хил.лв. с лихва 5 %
- даден заем на Петър Димитров Чакъров – 80 хил. лв. с лихва 5%
- даден заем на Иван Цветанов Попов – 92 хил. лв. с лихва 5%
- даден заем на СТРАНДЖА АГРО ИНВЕСТ ЕООД – 20 хил. лв с лихва 5%
- даден заем на Страхил Чавдаров Ангелов – 53 хил. лв. с лихва 5%
- даден заем на ЛЕСОСТРОЙ ЕООД 2010 – 50 хил. лв. с лихва 5%
- даден заем на ХИДРОЕНЕРДЖИ ГРУП ООД – 4 110 хил. лв. с лихва 4 %
- даден заем на Пламен Лазаров Симов – 587 хил. лв. с лихва 5%

- даден заем на Божидар Лечев Роев - 400 хил. лв. с лихва 5%
- даден заем на Петя Василева Манева – 10 хил. лв с лихва 5%

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 – 2 131 хил.лв

Сгради -586 хил. лв

Машини и съоръжения- 355 хил.лв.

Транспортни средства - 393 хил.лв.

Офис техника - 20 хил.лв.

Стопански инвентар – 50 хил.лв.

През годината са отписани следните ДМА:

- земи – 247 хил.лв

- сгради – 305 хил. лв. балансова стойност

- машини съоръжения и оборудване - 54 хил. лв. балансова стойност.

- транспортни средства - 91 хил. лв. балансова стойност.

Част от отписаните ДМА са с нулева балансова стойност.

През 2021 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

ДМА КАРО ТРЕЙДИНГ ООД 2021 г.

Хил.лв.

Цена на придобиване	Земя	Сгради	Машини	Трансп.е-ва	Други	общо
Салдо 01.01.21 г.	562	3664	12277	2522	2442	21467
Придобити	2 131	586	355	393	70	3535
Отписани	247	367	1118	490	3	2225
Салдо 31.12.2021 г.	2446	3883	11514	2425	2509	22777
Разходи за амортизации						
Салдо 01.01.2021 г.		988	9338	1772	1892	13990
Начислени		154	1544	231	164	2093
Отписани		62	1064	399	3	1528
Салдо 31.12.2021 г.		1080	9818	1604	2053	14555
Балансова стойност	2446	2803	1696	821	456	8222

Ръководството е направило преглед и анализ на дълготрайните активи и е преценило, че приблизителните счетоводни оценки са реални. При анализа са взети предвид физическото и морално остаряване на активите, както и пазарните цени.

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 1082 хил.лв.,като допълнителни резерви и апортна вноса в размер на 1 035 хил.лв.- 50%.Апортната вноса се състои от земя – 271 хил.лв.и сгради-764 хил.лв.

През 2021 година „ЕС БИ ТЕРМЕ“ООД е направило подготовка за бъдеща инвестиционна дейност и не е необходимо да се прави обезценка на инвестицията.

През 2021 година „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД придобива дялове на „ХИДРОЕНЕРДЖИ ГРУП“ ООД – 50 % на стойност 5669 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.2021г.	с/ст-хил.лв. 2020 г.
Материали	187	269
Стоки	323	323
Продукция	146	204
Незавършено производство		
Предоставени аванси	8352	2271
Общо:	9008	3067

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 31.12.2021 г. в Дружеството няма необичайни запаси.

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията от клиенти към 31.12.2021 год. са в размер на 5 204 хил. лв. Част от тях са обезценени съгласно възприетата счетоводна политика и преценка на ръководството. Вземанията към 31.12.2020 година са 4 957 хил. лв.

Останалите вземания 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 не са начислявани обезценки но са приключени обезценки за 10 хил. лв., направените към 31.12.21 година са 140 хил. лв.

Други вземания към 31.12.2021 год. - 9 840 хил. лв., към 31.12.2020 год. - 16440 хил. лв.

В това число:

- подотчетни лица 2021 год.- 797 хил. лв., 2020 год.-9560 хил. лв.
- разчети за гаранции 2021 год.-106 хил. лв., 2020 год.- 138 хил. лв.
- други дебитори 2021 год.-7 911 хил. лв., 2020 год.-6 422 хил. лв.,
- други вземания 2021 год.-1025 хил. лв., 2020 год.-320 хил. лв.

В сметка други вземания за 2021 г. има разчети по лихви -334 хил. лв., вземания по съдебни спорове – 35 хил. лв., ДДС за възстановяване – 656 хил. лв.

В сметка други дебитори има заеми в размер на 5992 хил. лв. и начислени приходи при спазване на принципа съответствие между приходите и разходите в размер на 1424 хил. лв./приключване на незавършено строителство/.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити разплащателни банкови сметки- няма
- закрити банкови сметки – няма.
- каса лева - 2021 г.- 52 хил. лв., 2020 г.-47 хил. лв.
- каса валута- 2021 г.-1 хил. лв., 2020 г.-1 хил. лв.
- разплащателни сметки лева- 2021 г.-875 хил. лв., 2020 г.-7549 хил. лв.

- разплащателни сметки валута- 2021 г.-5хил.лв.,2020 - 0 хил.лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2021 г.

9.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Формираната сума от 106 хил.лв.е от:

- застраховки – 106 хил.лв.

10.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

- Регистриран капитал – 2021г.-500 хил.лв. ,2020 г.-500 хил.лв.
- Печалби, загуби от минали години- 2021 г.- 301 хил.лв.,2020 г -505
- Текуща печалба – 2021 г.- 9 837 хил.лв., 2020 – 9 042 хил.лв.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2021г. дружеството има задължение по договор за кредитна линия и лизинг към „ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ БЪЛГАРИЯ“ ЕАД в размер на 525 хил.лв. структурирани както следва:

- Лизинг 117 хил. лв.

Към 31.12.2021г. КАРО ТРЕЙДИНГ ООД има договорени с ИНВЕСТ БАНК АД:

- Кредитна линия в лева с разрешен лимит 2 490 000 лв. и салдо 1490 хил.лв
- Кредитна линия в евро в разрешен лимит 1 790 500 евро и салдо 0.00

КАРО ТРЕЙДИНГ ООД разполага с общ лимит за банкови гаранции в размер на 3 600 000.00 лв. и издадени такива към 31.12.2021- 601 386 лв.

Обезпеченията са ипотeki върху недвижими имоти собственост на дружеството с балансова стойност 1811 хил. лв., особен залог за вземания по договори с контрагенти и настоящи и бъдещи вземания за наличностите по банкови сметки на дружеството.

12.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задължения към доставчици е в размер на 2 999 хил.лв.до една година.Няма задължения,които са изискуеми след повече от пет години.

13.КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

2021 год:

Задължения по клиенти по аванси 22 810 хил.лв.

2020 год:

Задължения по клиенти по аванси 23 856 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.

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).

Задълженията са за:

- Заплати 2021 г.- 4 хил.лв., 2020 г.— 139 хил.лв.
- Осигуровки 2021 —44 хил.лв.2020г.- 77 хил.лв.
- В т.ч.неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки 2021 г.-139 хил.лв. Неизползваните компенсируеми отпуски са посочени в баланса като „други провизии“
- Възнаграждения изплатени през годината на административния персонал и на органите за управление - 3 578 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 797 хил.лв неприключени.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

-Данък печалба 2021 г.-1045 хил.лв.,2020 г.- 928 хил.лв.

-ДДС 2021 г.-0 хил.лв,2020г.-573 хил.лв.

-ДОД 2020 г.-28 хил.лв.,2020 г.-32 хил.лв.

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Няма приходи за бъдещи периоди.

17. ФИНАНСИРАНИЯ

През 2021 година е получено финансиране с общ размер 161 хил.лв. както следва:

- финансиране за преодоляване на COVID кризата в размер на 150 хил. лв
- от компенсации за ел.енергия -11 хил. лв.

18 ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- разходи за данъци 2021 г.-1106 хил.лв.,2020 г.-1008хил.лв.
- възникнали през 2020 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-17 хил.лв.
- възникнали през 2021 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-16 хил.лв.
- признати през 2020 г.година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци- 37 хил.лв.
- признати през 2020 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци- 17 хил.лв.
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2020 г.-153 хил.лв.
- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2021 г.-152 хил.лв.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

2021 година

ПРИХОДИ ОТ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Наименование	Сума
ДЗЗД КР-ВЪЛЧЕДРЪМ	61 675.80
ДЗЗД БКБ-ДОСПАТ	246 317.96
"КРК - КАЛОТИНА" ДЗЗД	750 103.38
ДЗЗД КЛПВ 2020	4 901 101.56
ДЗЗД КВ - РАДОМИР	310 671.84
ДЗЗД "КАРО-ПЪТСТРОЙ"	737 033.74
ДЗЗД ЕКИП БОРОВЕЦ	2 014 944.16
ОБЩО	9 021 848.44

Вземания към 31.12.2021г по сделки със свързани лица

Наименование	Сума
ДЗЗД "ЕРС - КАРО"	15 074.52
ДЗЗД ЕКО ПАЗАРДЖИК	604 416.05
ДЗЗД ЕКИП БОРОВЕЦ	405 684.86
ДЗЗД КОБЕКА	32 062.16
ОБЩО:	1057 232.59

Задължения към 31.12.2020 г. по сделки със свързани лица.

Наименование	Сума
ДЗЗД КОБЕКА	7 611.59
ОБЩО:	7 611.59

„КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД има участие в капитала на „ЕС БИ ТЕРМЕ“ООД 50%. Другият съдружник БОРИСЛАВА ВЕЛИКОВА ВУТОВА 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.

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 2021 година не са начислени провизии, тъй като ръководството счита че размерът им е достатъчно голям.

През 2020 година не са начислени провизии.

Ползваните провизии за рекламации през 2021 година са в размер на 31 хил.лв.

Ползваните провизии за рекламации и отписани през 2020 година са в размер на 13 хил. хил.лв.

Задължението за провизии към 31.12.2020 година е в размер на 1 181 хил.лв.

Задължението за провизии към 31.12.2020 година е в размер на 1 211 хил.лв.

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

Освен провизиите за гаранционно подържане са начислени и провизии за неизползвани отпуски описани в т.14.

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2020 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2021 г. хил.лв.	2020 г. хил.лв.
От продажба на продукция	504	872
От продажба на стоки	44	223
От строителство	27540	40054
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	276	38
Други	5230	1900
Финансови приходи	276	120

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 2021 година приходите за незавършени обекти са признати до размера на признатите разходи за същите.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2021 г. хил.лв.	2020 г. хил.лв.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	58	
разходи за материали	4622	9133
разходи за външни услуги	9751	15793
разходи за амортизация	2093	2222
разходи за заплати	3802	3545
разходи за осигуровки	334	356
други разходи	1975	1691
В т.ч. отчетна стойност на	1070	562
продадени стоки		
продадени материали		
продадени ДМА		
финансови разходи	292	417
В т.ч. курсови разлики	2	9
счетоводна печалба	10943	1050
разходи за данъци	1106	1008
печалба след данъци	9837	9042

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 2021 година е положителна величина.

Основните постъпления са от :

- търговски контрагенти -44 880 хил.лв.
- банков кредит – 8 450 хил.лв.

Основни плащания са :

- към търговски контрагенти – 22 799 хил.лв.
- върнат банков кредити -7238 хил.лв.

Паричния поток за 2020 година е както следва:

Основните постъпления са от :

- търговски контрагенти -60 293 хил.лв.
- банков кредит – 10 242 хил.лв.

Основни плащания са :

- към търговски контрагенти – 24 895 хил.лв.
- върнат банков кредити -16 113 хил.лв.

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

Печалба от обичайна дейност е в размер на 9 837 хил.лв.

Ефект от промяна в приблизителните счетоводни оценки- няма .

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Няма.

27 ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2021 г. – 33 594 хил.лв. 2020 г.-43 087 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от дейността

2021 г. - 29,28 лв. 2020 г. - 20,98 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

2021 г. - 2,12 2020 г. - 1,78

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

2021 г. - 1,36 2020 г. - 1,61

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

2021 г. - 0,08 2020 г. - 0,42

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

2021 г. - 0,34 2020 г. - 0,31

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2021 г. - 1,47 2020 г. - 1,30

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

2020 г. - 0,68 2020 г. - 0,76

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Общите финансови показатели като цяло показват стабилно финансово състояние на дружеството.

Извън описаното в началото важно събитие не са се случили други 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 24.05.2022 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 24.05.2022 г.

Гр.София

РЪКОВОДИТЕЛ

/Красимир Д. Караиванов/

СЪСТАВИТЕЛ:

/Клавдия Ив. Луканова/

