

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

на КАРИНА СПС АД, София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на КАРИНА СПС АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими 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 независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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 счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се 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 му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни 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 окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме

одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице 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 ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

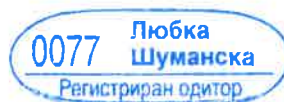
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

13.03.2018

Любка Шуманска

Регистриран одитор

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



Съставител (предприятие)

Град, (село) ул. №

период

година

ЕИК

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2017

дата

Съставител:

Ръководител:

Заверил, съгласно одиторския доклад:

КАРИНА СПС АД

София, ул. Железни врата, №28

към 31.12.2017 год.

за 2017

121888968

дата: 13.03.2018 год.

Цветелина Славчева

Михаил Стойчев

Любка Шуманска

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

ЕИК 121888968

БАЛАНС
към 31.12.2017 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А Записи, по невнесен капитал			
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
II Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, в т.ч.:		91	96
- земи		61	61
- сгради		30	32
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Стопански инвентар		5	7
Транспортни средства		274	433
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
Общо за група II :	1.1	370	533
IV Отерочени данъци (пестю)	2	4	5
Общо за раздел Б (I+II+III+IV)		374	538
В Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
Суровини и материали		20	23
Общо за група I:	3	20	23
II Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1	
над 1 година			
Данъци за възстановяване			3
над 1 година			
Други вземания, в т.ч. :		1	1
над 1 година			
Общо за група II:		2	4
IV Парични средства			
В брой		2	19
В безсрочни сметки (депозити)		8	2
Общо за група IV:	4	10	21
Общо за раздел В (I+II+III+IV)		32	48
Г Разходи за бъдещи периоди	5	11	14
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		417	600

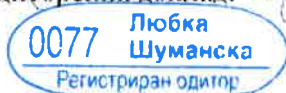
дата: 13.03.2018 год.

Съставител:

Цветелина Славчева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Михаил Стойчев



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

ЕИК

121888968

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2017 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A	Собствен капитал		50	50
I	Записан капитал	7.1	50	50
IV	Резерви		5	5
	Законови резерви		5	5
	Общо за група IV		5	5
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години			
	Неразпределена печалба		333	389
	Общо за група V		333	389
VI	Текуща печалба (загуба)	7.2	-124	-56
	Общо за раздел A:(I+II+III+IV+V+VI)		264	388
B	Задължения			
	Задължения към доставчици, в т.ч.:		102	153
	до 1 година		96	90
	над 1 година		6	63
	Други задължения, в т.ч.:		50	57
	до 1 година		50	57
	над 1 година			
	- към персонала, в т.ч.:		32	34
	до 1 година		32	34
	над 1 година			
	- осигурителни задължения		9	11
	до 1 година		9	11
	над 1 година			
	- данъчни задължения, в т. ч.:		9	11
	до 1 година		9	11
	над 1 година			
	- други задължения, в т.ч.			1
	до 1 година			1
	над 1 година			
	Общо за раздел B , в т.ч.:	6	152	211
	до 1 година		146	148
	над 1 година		6	63
G	Приходи за бъдещи периоди		1	1
	- финансираня			
	- приходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)			417	600

дата: 13.03.2018 год.

Съставител:

Цветелина Славчева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Ръководител:

Михаил Стойчев

0077 Любка Шуманска



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

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

ЕИК 121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017

Наименование на разходите		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
А	РАЗХОДИ			
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		341	368
	а) суровини и материали		256	262
	б) външни услуги		85	106
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	9	323	359
	в т.ч.:			
	а) разходи за възнаграждения		273	304
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		50	55
	- осигуровки, свързани с пенсии			
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :		119	132
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		119	132
	- разходи за амортизация		119	132
5	Други разходи, в т.ч.		48	14
	- балансова стойност на продадените активи		44	14
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		831	873
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		5	8
	- разходи за лихви		5	8
	Общо финансови разходи (6+7)	11	5	8
8	Печалба от обичайна дейност			
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		836	881
10	Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)			
11	Разходи за данъци от печалбата		1	
	Всичко (Общо разходи +11+12+13)		837	881

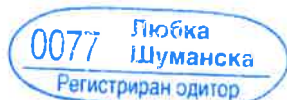
дата: 13.03.2018 год.

Съставител:

Цветелина Славчева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Михаил Стойчев



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

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

ЕИК 121 888 968

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017

Наименование на приходите		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
Б	ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби на:		670	784
	б) услуги		670	784
4	Други приходи, в т.ч.:		43	41
	- приходи от финансираня			
	Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	8	713	825
8	Загуба от обичайна дейност		123	56
	Общо приходи и загуба(1+2++3+4+5+6+7+8+9)		713	825
10	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		123	56
11	Загуба (10-ред 11 и 12 от Раздел А)		124	56
	Всичко (Общо приходи +11)		837	881

дата: 13.03.2018 год.

Съставител:

Цветелина Славчева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Михаил Стойчев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2017

Наименование на паричните потоци		бел	Текущ период			Предходен период			Сума (хил. лева)	
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток		
										1
а										
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ									
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		849	472	377	981	543	438		
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			321	-321		361	-361		
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			2	-2		2	-2		
	Други парични потоци от основна дейност		1	4	-3		3	-3		
	Всичко парични потоци от основната дейност		850	799	51	981	909	72		
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ									
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	66	-62	9	63	-54		
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		4	66	-62	9	63	-54		
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)									
			854	865	-11	990	972	18		
Д	Парични средства в началото на периода									3
Е	Парични средства в края на периода									21

дата: 13.03.2018 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Съставител:

Цветелина Славчева

Ръководител:

Михаил Стойчев



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

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

121888968

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2017 год.

Сума(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Законов и 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	389	0	-56	388
6 Финансов резултат за текущия период					-124	-124
8 Покриване на загуба			-56		56	0
11 Салдо към края на отчетни период	50	5	333	0	-124	264

дата: 13.03.2018 год.

Съставител:

Цветелина Славчева

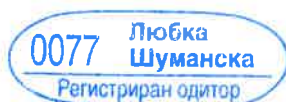
Ръководител:

Михаил Стойчев



Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



КАРИНА СПС АД

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2017

Справка за движението на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Амортизация			Сума (хил.лева)	
	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)	Балансова стойност в края на периода		
а	1	2	3	4	8	9	10	11	14		
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
Земи и сгради, в т. ч.:											
- Земи	61			61				0	61		
- Сгради	68			68	36	3		39	29		
Машини, производствено оборудване и апаратура	76			76	76			76	0		
Стопански инвентар	34			34	27	2		29	5		
Транспортни средства	1 331		287	1 044	898	114	243	769	275		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		0		0				0	0		
Общо за група II:	1 570	0	287	1 283	1 037	119	243	913	370		
IV Отсрочени данъци	5		1	4					4		
Общо нетекущи активи (I+ II+III+IV+V)	1 575	0	288	1 287	1 037	119	243	913	374		

дата: 13.03.2018 год.

Съставител:

Цветелина Славчева

Ръководител:

Михаил Стойчев



“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

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 седалище и управление:	София, ул. “Железни врата” № 28
Адрес за кореспонденция:	София, ул. “Железни врата” № 28
Предмет на дейност:	Транспорт по допълнителни градски автобусни (маршрутни) линии
Вид на отчетната валута	Български левове
Телефони за връзка:	0893829509
Е-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, валидни за 2017;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните счетоводни стандарти, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

Прилагани основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

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

Принцип на текущо начисляване

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

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

Съпоставимост между приходите и разходите

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

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетни некомпенсирани.

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

1 Дълготрайни материални и нематериални активи

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

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

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

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

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

Първоначална оценка

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

Последващи разходи

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

Оценка след първоначалното признаване

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

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

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

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

Метод на амортизация

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

Амортизационен план

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

Начисляване и отчитане на амортизацията

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

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

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.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25
Машини и оборудване	3
Компютри и софтуер	2
Автомобили	4 – 10
Стопански инвентар	7

2. Материални запаси

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

- **материали**, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за 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 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.

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

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

3. Вземания и задължения

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

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

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

Последваща оценка на вземанията

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

4. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

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

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

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

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

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2016 година данъчната ставка е 10%.

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

5. Парични средства

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

6. Разходи за бъдещи периоди

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

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

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

7. Приходи за бъдещи периоди

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

8. Собствен капитал

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

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

9. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

- 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.

10. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

11. Свързани лица

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

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

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

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

1.1Справка за движението на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация				Сума (хил.лева)	
		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)	Балансова стойност в края на периода		
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14		
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
	Земи и сгради , в т. ч.:											
	- Земи	61			61					61		
	- Сгради	68			68	36	3		39	29		
	Машини, производствено оборудване и апаратура	76			76	76			76	0		
	Стопански инвентар	34			34	27	2		29	5		
	Транспортни средства	1 331		287	1 044	898	114	243	769	275		
	Общо за група II:	1 570	0	287	1 283	1 037	119	243	913	370		
IV	Отсрочени данъци	5		1	4					4		
	Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV+V)	1 575	0	288	1 287	1 037	119	243	913	374		

“Карина СПС”АД
Годишен финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2017

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

Група активи	31.12.2017	31.12.2016
	хлв	хлв
Машини, производствено оборудване и апаратура	76	76
Транспортни средства	39	56
Стопански инвентар	24	21
Общо:	161	153

2. Отсрочени данъци

	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
	Базисна сума	Данъчен Ефект	Базисна сума	Данъчен Ефект
	хлв	хлв	хлв	хлв
Провизии на неизползвани отпуски	13	2	17	2
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА	23	2	31	3
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица чл. 42 от ЗКПО	4		4	
Отсрочени данъчни активи	40	4	52	5
Отсрочени данъчни активи, нетно	40	4	52	5

3. Материални запаси

Група активи	31.12.2017	31.12.2016
	хлв	хлв
Отчетна стойност общо, в това число:		
Материали (гориво и резервни части)	20	23
Нетна реализуема стойност общо:	20	23

4. Парични средства

Група активи	31.12.2017	31.12.2016
	хлв	хлв
Парични средства в лева	10	21

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

5. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2017	31.12.2016
	хлв	хлв
Краткосрочни, в това число:		
- застраховки	12	13
- абонаменти	1	1
Общо:	11	14

6. Задължения

Задължения	31.12.2017	31.12.2016
	хлв	хлв
Задължения към доставчици, обезпечени с активи	102	129
Задължения към доставчици, необезпечени		24
Задължения към свързани предприятия	0	1
Други задължения, необезпечени - в т.ч.:	50	57
- към персонала	32	34
- осигурителни задължения	9	11
- данъчни задължения	9	11
- други задължения		1
Общо по баланс:	152	211

7. Собствен капитал**7.1 Акционерен капитал**

Основен капитал	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	брой	брой	хлв	хлв
Записани и платени акции / дялове, по видове:				
- поименни	1000	1000	50	50
Общо:	1000	1000	50	50

Собственици са две юридически лица

“Карина СПС”АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

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

	2017	2016
	хлв	хлв
Счетоводната печалба преди данъци	(123)	(56)
Увеличения	<u>163</u>	<u>149</u>
Начислена амортизация по счетоводни данни	119	131
Счетоводна балансова стойност на отписаните ДМА	44	14
Неизплатени възнаграждения и осигуровки по ДУК към края на годината		5
Намаления	<u>159</u>	<u>146</u>
Данъчна призната амортизация	117	131
Данъчна балансова стойност на отписаните ДМА	38	13
Неизползвани отпуски и Неизплатени възнаграждения и осигуровки по ДУК към края на годината	4	2
Облагаема печалба	(119)	(53)
Данък върху печалбата 10%	-	-
Отсрочен данък	1	
Балансова загуба	(124)	(56)

8. Приходи от дейността

Приходи	2017	2016
	хлв	хлв
Приходи от транспортна дейност	670	784
Приходи от допълнителна дейност, в това число:	43	41
- по рекламни договори	18	18
- продажба на ДМА	4	8
- паркинг	13	12
- от наеми	8	3
Общо:	713	825
- несполучени	1	0

“Карина СПС” АД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2017

9. Персонал

Разходи за персонала	2017	2016
	ХЛВ	ХЛВ
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в това число:	323	359
- неизплатените възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, всичко, в това число:	43	47
- сума на начислените разходи по неползвани компенсируеми отпуски	13	17
Сумата на начислените разходи за обещетенията при напускане	4	5
Сумата на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	62	79

10. Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	2017 брой	2016 брой
Ръководни кадри		
По договори за управление и контрол	3	4
Административен персонал	4	5
Квалифицирани производствени работници	4	2
Автобусни шофьори	24	28
Професии неизискващи специална квалификация	4	5

11. Свързани лица

Свързани лица	Вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката без ДДС	обем на сделката без ДДС	ХЛВ задължения	
					2017	2016
ВИА ВИДА ООД	Акционер	Покупка на услуга Наем на автомобил	1	11	0	1
Всичко :			1	11	0	1

Сделките между свързаните лица са извършвани при пазарни условия.

13.03.2018 г.

Съставител:



Ръководител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “Карина СПС” АД, гр. София

за 2017 год.

1. Представяне на дружеството

Акционерното дружество “Карина СПС” АД е учредено на 26.04.1999 год. на Общо събрание на учредителите и е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд с Решение № 1 / 1999 год. по ф.дело № 5083 / 1999 год., и вписано в регистъра на търговските дружества под № 50557, том 549, стр.56 , с капитал от 50 000 лв., разпределен в 1000 броя поименни акции с номинална стойност на една акция 50 / петдесет / лева за всяка една.

Капиталът на дружеството към 31.12.2017 год. е 50 000 лв., разделен на 1000 броя поименни акции, разпределени както следва: “Сева Транс” ООД – 350 акции или 35 %, от капитала и “Виа Вида” ООД – 650 акции или 65 % от капитала.

Всяка поименна акция дава право на един глас в Общото събрание, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни на номиналната им стойност. Прехвърлянето на поименни акции на лица, които не са акционери на дружеството, се извършва само след като са били предложени за изкупуване на другите акционери по балансовата им стойност за последния месец, преди офертата в този случай, акционерът трябва да направи предложение до другите акционери чрез Съвета на директорите. Съветът на директорите е длъжен да уведоми писмено акционерите за предложението в седемдневен срок от постъпването му. Акционерите трябва да заявят дали ще закупят предложените им акции в едномесечен срок от получаване на уведомлението на Съвета на директорите.

2. Преглед на дейността на предприятието

Основната дейност на дружеството съгласно НКИД е 4931,, „Пътнически градски и крайградски транспорт”.

Основната ни дейност е свързана със сключени договори със Столична община за превоз на пътници по допълнителни градски автобусни (маршрутни) линии от общинската транспортна схема, с маршрут и параметри на превозната дейност, посочени в Приложения към договорите.

3. Управленска структура, права и задължения на членовете на СД

Дружеството се управлява и представлява от съвет на директорите През 2017 г. съгласно решение на съвета на директорите и Протокол от 23.03.2017 г. беше извършена промяна в състава на членовете на СД. Освободени бяха Юри Паунов Борисов, Йорданка Георгиева Николова – Рашева и Румен Лазаров Петров като членове на СД.. Общото събрание избра нов СД в състав от трима членове, а именно: Валери Димитров Янакиев – преизбран, и нови членове : Михаил Любенов Стойчев и Златко Димитров Станчев. През 2017 г. беше сменен и изпълнителният директор на дружеството. Новият СД е с мандат до 26.11.2019 г.

През 2017 г. възнагражденията, получени общо от членовете на съвета на директорите са в размер на 35 хил.лв.

През 2017 г. членовете на съвета на директорите не са придобивали и прехвърляли акции на дружеството. Също така те или свързани с тях лица не са сключвали договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

4. Анализ на финансовото състояние на предприятието

През 2017 год. дружеството осъществяваше дейността си като превозвач на пътници по допълнителни градски автобусни (маршрутни) линии от общинската транспортна схема. Относителният дял на приходите от продажби на услуги, спрямо общите приходи за дружеството е 85.19 % при 88.99 % за 2016 г.

В основата на всички разработки за финансовото стабилизиране на дружеството, включително и осигуряването на средствата за работна заплата, стои показателя печалба. С нея са обвързани всички стопански действия.

4.1. Анализ на отчета за приходите и разходите

През отчетната 2017 год. дружеството отчете балансова загуба от 123 809,37 лв., която има следната структура:

ХИЛ.ЛВ.

№	Показатели	Приходи-отчет		Разходи-отчет		Печалба или загуба
		Сума лв.	Отн. дял %	Сума лв.	Отн. дял %	
I.	От обичайната дейност					
1.	Нетни приходи от продажби на услуги	670	80.04	783	93.55	(113)
2.	Други	43	5.14	48	5.74	(5)
3.	От финансови приходи и разходи		-	5	0.59	(5)
4.	Разходи за данъци от печалбата			1	0.12	(1)
	Общо от обичайната дейност:	713	85.18	837	100.00	(124)
	ОБЩО	713	85.18	837	100.00	(124)
	Балансова загуба :	(124)	14.82			(124)
	ОБЩО:	837	100.00	837	100,00	

През 2017 год. относителния дял на приходите от оперативната дейност е 85.19 %. Основен дял от приходите от оперативна дейност се пада на приходите от продажбата на услуги (превоз на пътници по допълнителни градски автобусни (маршрутни) линии от общинската

транспортна схема), които възлизат на 670 хил.лв. или това са 80.04 % от общия размер на приходите, другите приходи възлизат на 43 хил.лв. или 5.14 %. Реализирана е балансова загуба в размер на 124 хлв. Общо приходите са намалели спрямо предходната година, въпреки, че имаме повишение на другите приходи с 2 хил. лв., Намалението в приходите от основна дейност се дължи на промяна в транспортната схема на град София и намалелия пътничкопоток.

В общия размер на разходите най-голям дял се пада на разходите за заплати 273 хил.лв. или това са 32.62 %, следвани от разходите за материали 256 хил. лв.- 30.59 %, разходи за амортизации 119 хил.лв.- 14.22 %, разходи за външни услуги 85 хил.лв. или 10.16 %, разходи за осигуровки в размер на 50 хил.лв. или 5.97 %, балансова стойност на продадени активи е 44 хил.лв. или 5.26 %, разходите за лихви са в размер на 5 хил.лв. – 0.6 %, други разходи 4 хил.лв. - 0.47 %, разходи за данъци в размер на 1 хил. лв. или 0.11 %.

4.2. Анализ на баланса

Анализа по раздели на актива на баланса показва, че относителния дял на дълготрайните активи по раздел “А” към актива на баланса е достигнал 88.73 % към 31.12.2017 при 88.83 % към 31.12.2016 год. Най – висок е относителният дял е на транспортните средства или 65.71 % от всички дълготрайни активи. По своята структура дълготрайните материални активи на дружеството са предназначени за извършване на транспортни услуги.

От анализа по разделите на пасива на баланса е видно, че относителния дял на собствения капитал по раздел “А” към пасива на баланса е 63.31 % към 31.12.2017 г. при 64.67 % към 31.12.2016 год.. Намалението на относителният дял на собствения капитал спрямо 2016 година е минимално и е в резултат на реализираната загуба.

По раздел "В" – „Задължения" относителния дял на задълженията към 31.12.2017 г. е 36.45 % при 35.17 % към 31.12.2016 год., като основна част от задълженията спрямо общите задължения е задължението към доставчици 67.11 %, задължения към персонала 21.05 %, осигурителни задължения 5.92 % и данъчни задължения 5.92 %.

- Раздел В – Задължения до една година - относителният дял към пасива е 35.01 % при 24.67 % към 31.12.2016 година.

- Раздел В – Задължения над една година - относителния дял към пасива е 1.44 % при 10.50 % към 31.12.2016 година.

В общата структура на собствения капитал, относителният дял на основния капитал е достигнал 18.94 % при 12.89 % към 31.12.2016 година.

За данъци на държавата към 31.12.2017 г. са начислени 9 хлв., от които данък върху дохода на физическите лица 2 хлв., данък добавена стойност 7 хлв., които са дължими през месец Януари 2017 г. Всички дължими данъци се плащат редовно и съобразно законовите срокове.

5. Бъдещо развитие на предприятието

Ръководството на „КАРИНА СПС" АД ще продължи да полага усилия за повишаване ефективността от дейността.

През следващите години ръководството ще положи всички усилия за запазване дейността и намаляване на загубите. Ще продължат инвестициите в закупуване на нови транспортни средства и подобряване на функционалността на съществуващите транспортни средства.

13.03.2018 г.

Изп. директор:.....
/ Михаил Стойчев /

