

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 31.12.2019 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 31.12.2019 г. регистрирания капитал е 500000 лв. и е разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов - 320000 лв.- 64%

Божидар Лечев Роев - 180000 лв. - 36%

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от Управител- Красимир Димитров Караиванов.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

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

2. Съставни части на финансовия отчет са:

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

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

4. Информацията предоставена във финансовия отчет има следните характеристики:

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

5. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

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

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

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

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

7. Изготвянето на финансов отчет изисква да бъдат направени някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителните счетоводни оценки и предположения са реално и обективно преценени, и не биха довели до сериозни и съществени изменения и отклонения.

8. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценка на активи.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика, която прилага последователно през 2019 година и не са настъпили промени.

Няма промени в сравнителните данни.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

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

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

реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през които са направени.

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

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

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се 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 ге амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

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

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

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

/отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

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

5. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември са представени по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

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

6. Пари и парични еквиваленти

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

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

7. Данъци от печалбата

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

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

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

8. Доходи на персонала

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

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

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

9. Финансови, търговски и други задължения

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

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

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

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

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

10.Провизии, условни активи и условни пасиви

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

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

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

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

11.Събития след датата на отчета

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

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

Епидемията от коронавирус, започнала в Китай в края на 2019 г. се разпространи из целия свят, включително в България. С решение на Парламента на 13.03.2020 г. беше въведено извънредно положение и строги противоепидемични мерки и ограничения.

Бяха наложени ограничителни мерки за работа и придвижване, затруднения в снабдяването, проблеми с обществените поръчки и работната ръка. Всичко това значително ще затрудни работата и приходите от дейността ще намалее.

Тази ситуация представлява съществено некоригиращо събитие по СС 10 и подлежи на Оповестяване.

Значителна част от разходите свързани с дейността са относително постоянни и не са свързани с получените приходи (т.е. намалени приходи за времето на ограниченията). Периодът на ограниченията трудно може да се прогнозира и определи поради непредсказуемост на динамиката на

болестта. На този етап оценката на негативния ефект върху дейността не може да се оцени.

От Ръководството на Дружеството са набелязани (предприети и предстоящи) мерки за справяне със ситуацията, като се обмислят решения за намаляване на разходите свързани с дейността и независещи от приходите. Обмислят се и решения за запазване до колкото е възможно на работната ръка.

Тези събития не водят до преизчисление на приблизителните счетоводни оценки и до промяна в класификацията на активите и пасивите.

Важно съображение в този случай е оценката на предположението за „Действащо предприятие“.

Финансовото състояние на Дружеството до сега е било добро и смятаме, че няма да се стигне през 2020 г. до нарушаване на принципа „Действащо предприятие“.

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 и се очаква погасяването им в 2019 г. Освен това те са с по високи лихвени проценти поради факта, че не са обезпечени.

- даден заем на ЕВРОКОНСУЛТ СЕЛ ООД- 52 хил.лв. с год. лихва 11%
- даден заем ОКСОН ГРУП ЕООД – 1 000 хил.лв. с годишна лихва 6 %
- даден заем на Кирил Живков Николов- 70 хил.лв . с год.лихва 6 %
- даден заем на „МОНТЕ”ООД- 72 хил.лв. с год.лихва 11%
- даден заем на ИНКО ЛЕС 1 ЕООД -40 хил.лв. с год.лихва 6 %
- даден заем на ДЯК ЛП ЕООД -177 хил.лв. с год.лихва 8 %
- даден заем на АБЦ ИНЖЕНЕРИНГ–ДИЗАЙН ООД -10 хил лв с лихва 11 %
- даден заем на Иван Ненчев Илиевски -10 хил.лв. с лихва 11 %
- даден заем на Ивайло Емилов Петров – 5 хил. лв 11%
- даден заем на Петър Димитров Чакъров – 80 хил. лв. с лихва 6%
- даден заем на Иван Цветанов Попов – 92 хил. лв. с лихва 6%
- даден заем на СТРАНДЖА АГРО ИНВЕСТ ЕООД – 20 хил. лв с лихва 11%
- даден заем на Страхил Чавдаров Ангелов – 13 хил. лв. с лихва 6%

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

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

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

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

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

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

През годината са придобити следните ДМА:

Земи - 83 хил.лв

Машини и съоръжения- 183 хил.лв.

Транспортни средства - 270 хил.лв.

Офис техника - 5 хил.лв.

Разходи за придобиване на ДМА ,в процес на изграждане— 7 хил.лв

През годината са отписани следните ДМА:

- транспортни средства - 73 хил. лв. балансова стойност.

Част от отписаните ДМА са с нулева балансова стойност.

През 2019 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

ДМА КАРО ТРЕЙДИНГ ООД 2019 г.

Хил.лв.

Цена на придобиване	Земя	Сгради	Машини	Трансп.с-ва	Други	общо
Салдо 01.01.19 г.	479	3664	9446	2244	2376	18209
Придобити	83		183	270	5	541
Отписани				73		73
Салдо 31.12.2019 г.	562	3664	9629	2441	2381	18677
Разходи за амортизации						
Салдо 01.01.2019 г.		680	6725	1705	1378	10488
Начислени		158	1113	193	239	1703
Отписани				64		64
Салдо 31.12.2019 г.		838	7838	1834	1617	12127
Балансова стойност	562	2826	1791	607	764	6550

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

През 2019 година „ЕС БИ ТЕРМЕ“ООД е направило подготовка за бъдеща инвестиционна дейност и не е необходимо да се прави обезценка на инвестицията.

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Дружеството няма инвестиционни имоти.

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството няма дългосрочни вземания.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2019 г.	с/ст-хил.лв. 2018 г.
Материали	195	307
Стоки	647	658
Продукция	195	253
Незавършено производство		
Предоставени аванси	7095	2167
Общо:	8132	3385

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 31.12.2019 г. в Дружеството няма необичайни запаси.

Завишението в сравнение с 2018 година е във връзка с увеличени приходи и увеличени поръчки.

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията от клиенти към 31.12.2019 год. са в размер на 5 628 хил. лв. Част от тях са обезценени съгласно възприетата счетоводна политика и преценка на ръководството. Вземанията към 31.12.2018 година са 5799 хил. лв.

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

През годината са начислени обезценки на стойност 86 хил. лв. и са приключени обезценки за 13 хил. лв., направените към 31.12.18 година са 336 хил. лв.

Други вземания към 31.12.2018 год. - 2 827 хил. лв., към 31.12.2019 год. - 7078 хил. лв.

В това число:

- подотчетни лица 2018 год.-400 хил. лв. 2019 год.-1060 хил. лв
- разчети за гаранции 2018 год.-100 хил. лв. 2019 год.- 158 хил. лв.
- други дебитори 2018 год.-2 204 хил. лв. 2019 год.-5625 хил. лв.,
- други вземания 2018 год.-123 хил. лв 2019 год.-235 хил. лв.

В сметка други дебитори има заеми в размер на 2582 хил. лв. и начислени приходи за спазване на принципа съответствие между приходите и разходите в размер на 401 хил. лв./приключване на незавършено строителство/.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- новооткрити разплащателни банкови сметки- няма
- закрити банкови сметки – няма.
- каса лева - 2019 г.-70 хил. лв., 2018 г.-52 хил. лв.
- каса валута- 2019 г.1 хил. лв., 2018 г.-1 хил. лв.
- разплащателни сметки лева- 2019 г.-2430 хил. лв., 2018 г.-3 539 хил. лв.
- разплащателни сметки валута- 2019 г.-0 хил. лв., 2018- 4 хил. лв.

Паричните средства във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2019 г.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Формираната сума от 312 хил. лв. е от:

- застраховки – 307 хил.лв.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

- Регистриран капитал – 2018 г.-500 хил.лв. ,2019 г.-500 хил.лв.
- Печалби, загуби от минали години-2018 г.- 1021 хил.лв.,
- Текуща печалба – 2019 г.-662 хил.лв.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

-Банкови заеми:

Към 31 декември 2019 г. дружеството има задължение по един дългосрочен заем с ТБ"ИНВЕСТБАНК"клон Видин в размер на 5 599 хил.лв. Усвоени банкови гаранции в размер на 1267 хил.лв. Разрешения лимит е в размер на 250 хил.евро и 2 000 хил.лв. и 1 590 хил.евро за оборотни средства. Кредитите са обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти с балансова стойност в размер на 2 006 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 68 хил.лв.и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила на обща стойност 5 991 хил.лв .

Към 31 декември 2018 г.дружеството има задължения по банкови кредити с ТБ"ИНВЕСТБАНК"АД клон Видин в размер на 5 991 хил.лв. Усвоени банкови гаранции в размер 2 673 хил.лв.Разрешения лимит е в размер на 250 хил.евро и 2 000 хил.лв. и 1 790 хил. евро за оборотни средства и 3 611 хил.лв. за банкови гаранции.

Кредитите са обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти с балансова стойност в размер на 2 006 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 68 хил.лв.и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила .

Над една година – 5 991 хил.лв.

-Други заеми:

Към 31.12.2019 г. дружеството има задължение по договор за заем към „ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ БЪЛГАРИЯ“ЕАД в размер на 667 хил.лв.

-Лизингови договори

През 2018 година има новозакупени активи по лизингов договор-1 брой асфалтополагач на стойност 446 хил.лв.

Лизингодател е „ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ БЪЛГАРИЯ”ЕАД

Задължението към 31.12.2019 год.е 236 хил.лв.,в т.ч.до една година

12.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задължения към доставчици е в размер на 4 675 хил.лв.до една година.Няма задължения,които са изискуеми след повече от пет години.

13.КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

2019 год:

Задължения по клиенти по аванси 14 552 хил.лв.

2018 год:

Задължения по клиенти по аванси 8 335 хил.лв.

Увеличението на задълженията е поради увеличение на сключени договори за изпълнение.

14.ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛА

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

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

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

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

Задълженията са за:

- Заплати 2018 г.- 168 хил.лв., 2019 г.- 87 хил.лв.
- Осигуровки 2018 -55 хил.лв.2019г.- 62 хил.лв.
- В т.ч.неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки 2018 г. -67 хил.лв, 2019 г.-87 хил.лв.
- Възнаграждения изплатени през годината на административния персонал и на органите за управление - 7709 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 1060 хил.лв неприключени.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

- Данък печалба 2018 г.-110 хил.лв.,2019 г.- 32 хил.лв.
- ДДС 2018 г.-765 хил.лв,2019 г.-150 хил.лв.
- ДОД 2018 г.-31 хил.лв.,2019 г.-201 хил.лв.
- други 2018 г.-125 хил.лв.,2019 г.- 0 хил.лв.

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Няма приходи за бъдещи периоди.

17. ФИНАНСИРАНИЯ

През 2019 година е получено финансиране от финансиране на ДМА в размер на 549 хил.лв.

18 ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- разходи за данъци 2018 г.-159 хил.лв.,2019 г.-92хил.лв.
- възникнали през 2018 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-42 хил.лв.
- възникнали през 2019година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-19 хил.лв.

- признати през 2018 г. година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-40 хил.лв.

- признати през 2019 година текущи активи и пасиви по отсрочени данъци-7 хил.лв.

- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2018 г.-162 хил.лв.

- отсрочени данъчни активи и пасиви към 31.12.2019 г.-173 хил.лв.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

2019 година

ПРИХОДИ ОТ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Наименование	сума
ДЗЗД "ПМВ 2014"	331 342.95
ДЗЗД " КЛФ - БАНСКО "	1481.42
ДЗЗД " КОБЕКА "	1 584 01.15
ДЗЗД "КА -АЙТОС"	4 111 550.87
ДЗЗД "КАРО ПЪТСТРОЙ"	5 597 350.63
ДЗЗД "КА - ЛОМ"	417 584.08
ДЗЗД "БКБ - ДОСПАТ"	4 970.25
ОБЩО:	12 254 362.92

РАЗХОДИ ОТ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Наименование		сума
ФИЛИ ООД	материали	351 440.41
ОБЩО:		351 440.41

-стойността не се отличава от пазарната цена.

Задължения към 31.12.2019 г по сделки със свързани лица

Наименование	Наименование	СУМА
ДЗЗД КОБЕКА	материали	63 195.45
ОБЩО:		63 195.45

Вземания към 31.12.2019 г. по сделки със свързани лица.

Наименование			
ДЗЗД "КЛФ-БАНСКО"	смп	29302.22	
ДЗЗД "КОБЕКА"	смп	535355.38	

„КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД има участие в капитала на „ЕС БИ ТЕРМЕ“ООД 50%. Другият съдружник „АУТО БУЛ“ООД е със същото участие.

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

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

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

През 2018 година са начислени провизии в размер на 107 хил.лв

През 2019 година са начислени провизии в размер на 18 хил.лв

Ползваните провизии за рекламации през 2018 година са в размер на 35 хил.лв.

Ползваните провизии за рекламации и отписани през 2019 година са в размер на 2 хил.лв.

Задължението за провизии към 31.12.2018 година е в размер на 1 207 хил.лв.

Задължението за провизии към 31.12.2019 година е в размер на 1 224 хил.лв.

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

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2019 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2019 г. хил.лв.	2018 г. хил.лв.
От продажба на продукция	1850	916
От продажба на стоки	369	78

От строителство	40218	23097
Други	549	1053
Финансови приходи	111	123

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 2019 година приходите за незавършени обекти са признати до размера на признатите разходи за същите.

Прихода от строителни услуги през 2019 година значително е увеличен поради увеличение на поръчки за СМР.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2019 г. хил.лв.	2018 г. хил.лв.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	43	158
разходи за материали	11885	8298
разходи за външни услуги	18058	8973
разходи за амортизация	1703	1952
разходи за заплати	8525	2191
разходи за осигуровки	335	267
други разходи	1357	1726

В т.ч. отчетна стойност на продадени стоки продадени материали продадени ДМА	401	179
финансови разходи	448	522
В т.ч. курсови разлики	1	1
счетоводна печалба	743	1180
разходи за данъци	81	159
печалба след данъци	662	1021

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

2018 година

-разходи за строителни материали в размер на 6 785 хил.лв. и представляват 82% от всички разходи и разходи за енергийни продукти в размер на 1 513 хил.лв. в т.ч. -ло за транспортни средства 1 332 хил.лв.

2019 година

-разходи за строителни материали в размер на 8 540 хил.лв. и представляват 71% от всички разходи и разходи за енергийни продукти в размер на 2 135 хил.лв. в т.ч. -ло за транспортни средства 1 713 хил.лв.

2018 година

Основно перо за разходи за външни услуги са разходи за СМР на стойност 8 077 хил.лв. и представляват 90% от всички разходи.

2019 година

Основно перо за разходи за външни услуги са разходи за СМР на стойност 15 149 хил.лв. и представляват 83% от всички разходи.

23. БИЗНЕС КОМБИНАЦИИ

няма

24. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя

паричните потоци през отчетния период групирани по основна инвестиционна и финансова дейност.

Паричния поток за 2018 година е положителна величина.

Основните постъпления са от :

- търговски контрагенти -36 235 хил.лв.

-банков кредит – 8 429 хил.лв.

Основни плащания са :

-към търговски контрагенти – 22 742 хил.лв.

-върнат банков кредити -6 597 хил.лв.

Паричния поток за 2019 година е положителна величина .

Основните постъпления са от :

- търговски контрагенти -54 346 хил.лв.

-банков кредит – 4 151 хил.лв.

Основни плащания са :

-към търговски контрагенти – 41 049 хил.лв.

-върнат банков кредити -4 808 хил.лв.

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

Печалба от обичайна дейност е в размер на 662 хил.лв.

Ефект от промяна в приблизителните счетоводни оценки- няма .

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Описани в т.7

27 ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2019 г. – 42 986 хил.лв. 2018 г.-25 144 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

Приходи от дейността

2019 г.- 1.54 лв. 2018 г. – 4.06 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

2019 г.-1,66 2018 г. – 1,11

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

2019 г.-1,08 2018 г. – 0,87

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

2019 г.-0,18 2018 г. – 0,25

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

КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНSOVA АВТОНОМНОСТ

$$= \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}}$$

Пасиви

2019 г.-0,08 2018 г. – 0,07

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

2019 г. - 1,02 2018 г. - 1,05

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

2019 г. - 0,98 2018 г. - 0,95

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 18.03.2020 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 18.03.2020 г.

Гр.София

РЪКОВОДИТЕЛ:

/Красимир Д.Караиванов/

СЪСТАВИТЕЛ:

/Клавдия Ив. Луканова/

