

Доклад на независимия одитор

До едноличния акционер

на „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД, включващ баланс към 31 декември 2008 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.



Член на Ърнст и Янг Глобал
Ърнст и Янг Одит ООД, седалище и адрес на управление в гр. София, район Младост, ж.к. Младост 4, Бизнес парк София, сграда 10, етаж 2.
ЕИК: 130972874, ДДС No: BG130972874;
BGN IBAN: BG84 BPBI 7942 1072 0546 02;
BIC: BPBIBGSG в Юрбанк и Еф Джн България АД.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД към 31 декември 2008 година, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2008 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2008 година.



Йоаннис Мистакидис

Управител

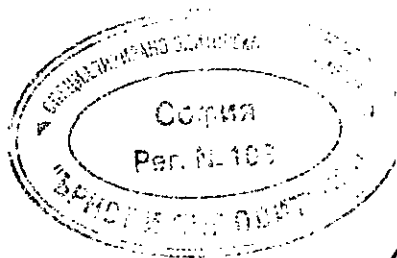


Даниела Петкова, ДЕС

Регистриран одитор

30 януари 2009 година

гр. София, България



КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД

Обща информация

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от „Ърнст и Янг Одит“ ООД.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с разработване и експлоатация на кариери за инертни материали.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През последните няколко години „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД извършва много геоложко-проучвателни дейности за развитие на кариери за инертни материали в различни части на страната, като всяко от проучванията се намира на различен етап.

В момента Дружеството има две концесионни процедури в МОСВ, които са в процес на одобрение, като крайната цел е то да придобие концесии за добив на инертни материали.

В района на град Русе Дружеството е започнало да развива на зелено дейност по добив на инертни материали. В ход са административни и правни процедури за добив на инертни материали от река Дунав, както и за изграждане на пресечни инсталации. Придобитото през 2007 година дъщерно дружество „Дубъл Ве Ко“ ЕООД, което е част от този проект, изпълнява всички законови изисквания за пристанищен оператор и продължава кораборемонтната си дейност.

Всички дейности по проучване на потенциални кариери са финансирани от получените дивиденди от асоциираните дружества, като недостигащите средства в определени моменти се финансират от компанията-майка „Златна Панега Цимент“ АД чрез отпускане на междудфирмени заеми. Понастоящем, Дружеството работи предимно с външни консултанти, геолози, геодезисти и минни инженери, тъй като обхватът на дейността на този етап все още не налага наемането на собствен персонал.

„Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД продава дяловете си в „Рудмак“ ЕООД, Македония, като договорът за продажбата беше сключен през 2007 година. Дяловете бяха прехвърлени на Цементарница Усье, регистрирано в Република Македония през януари 2008 г.

Структура на основния капитал

Акционер	Участие	Брой акции (в хиляди)	Номинална стойност (в хиляди)
„Златна Панега Цимент“ АД	100 %	135	135

Инвестиции

Към 31 декември 2008 г., „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД има участия в следните дъщерни и асоциирани предприятия:

- 100% участие в „Дубъл Ве Ко“ ЕООД, Русе;
- 48.77% участие в „Холсим Кариерни Материали София“ АД;
- 48.72% участие в „Холсим Кариерни Материали Пловдив“ АД.



КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД

Обща информация

ЦЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2009 ГОДИНА

Ръководството на Дружеството си е поставило за изпълнение следните цели за 2009 г.:

- Продължаване на концесионните процедури за получените разрешителни;
- Пълна подготовка за стартиране на кариерно-добивни дейности в град Русе.

Ние сме оптимистично настроени за бъдещото развитие на „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД и вярваме, че ако ръководството упражнява адекватен контрол върху дейността, това ще допринесе за постигане на поставените цели.

КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, „Кариери за Чакъл и Пясък България“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2008 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Александър Наков Чакмаков
2. Михаил Сигалас
3. Константинос Дердемезис
4. Фокион Тасулас
5. Йоанис Георгакакис

Александър Наков Чакмаков е изпълнителният директор на Дружеството.

През изминалата година няма придобити, притежавани или прехвърлени акции на Дружеството от членове на Съвета на директорите. Последните нямат права за придобиване на акции и облигации на Дружеството.

Участието на членовете на Дружеството като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества е както следва:

Александър Чакмаков е Неограничено отговорен собственик в ЕТ „Александър Чакмаков“; Притежава 50% от дяловете на „Стройцем“ ООД; Заема длъжността изпълнителен директор в „Сан Стефано Пропърти Дивелопмънт“ АД, в което „Стройцем“ ООД притежава 50% от акциите; Член е на Съвета на Директорите на дружествата „Холсим Кариерни Материали Пловдив“ АД и „Холсим Кариерни Материали София“ АД; Председател и член на Управителния съвет е на Българската Асоциация на Циментовата Индустрия /БАЦИ/.

Александър Чакмаков, Михаил Сигалас, Фокион Тасулас и Йоанис Георгакакис участват като членове на Съвета на Директорите в „Гранитоид“ АД и „Златна Панега Цимент“ АД, на които председател е Михаил Сигалас, а изпълнителен директор Александър Чакмаков.

Фокион Тасулас е член на Съвета на Директорите на дружествата „Холсим Кариерни Материали Пловдив“ АД и „Холсим Кариерни Материали София“ АД.



КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД

Обща информация

КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ (продължение)

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

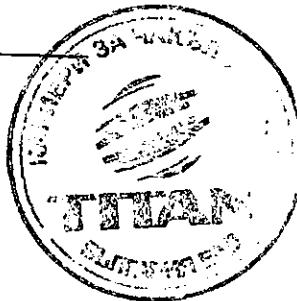
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2008 г. е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Александър Чакмаков
Изпълнителен директор

София
29 януари 2009 г.

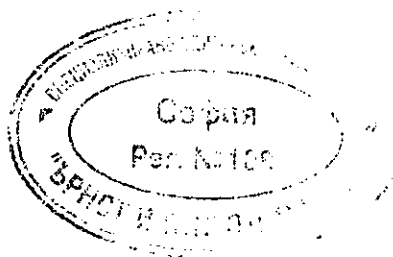


КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

За годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Бележки	2008	2007
Други приходи		-	10
Други разходи	3.1	-	(40)
Административни разходи	3.2	(273)	(166)
Оперативна загуба		(273)	(196)
Финансови приходи	3.4	6,092	4,166
Финансови разходи	3.5	(219)	(123)
Печалба преди данъци		5,600	3,847
Разход за данък върху доходите	4	(2)	-
Печалба за годината		5,598	3,847



Финансов отчет,
 върху който има издана одиторски доклад с дата:

30 -01- 2009

Управител: Регистриран одитор:
 Е Ernst & Young

Александър Чамаков
 Изпълнителен директор



Атанас Юруков
 Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 29 януари 2009 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет.

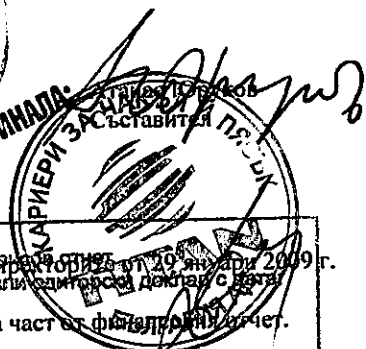
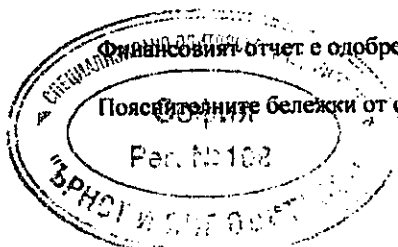


КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД
БАЛАНС
 Към 31 декември 2008 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Бележки	2008	2007
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	5,844	3,302
Инвестиции в дъщерни предприятия	6.1	3,815	3,815
Инвестиции в асоциирани предприятия	6.2	-	-
		<u>9,659</u>	<u>7,117</u>
Краткотрайни активи			
Други вземания	7	37	661
Вземания от свързани лица	10	673	-
Инвестиции, държани за продажба	6.3	-	1,575
Парични средства и парични еквиваленти	8	7	9
		<u>717</u>	<u>2,245</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>10,376</u>	<u>9,362</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	9.1	135	135
Законови резерви	9.2	14	-
Неразпределена печалба		10,225	4,641
Общо собствен капитал		<u>10,374</u>	<u>4,776</u>
Дългосрочни пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви	4	2	-
		<u>2</u>	<u>-</u>
Краткосрочни пасиви			
Задължения към свързани лица	10	-	4,586
		<u>-</u>	<u>4,586</u>
Общо пасиви		<u>2</u>	<u>4,586</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>10,376</u>	<u>9,362</u>

Александър Чакмаков
 Изпълнителен директор



Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 20 януари 2009 г. върху който са издадени одиторски доклад с дата

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет.

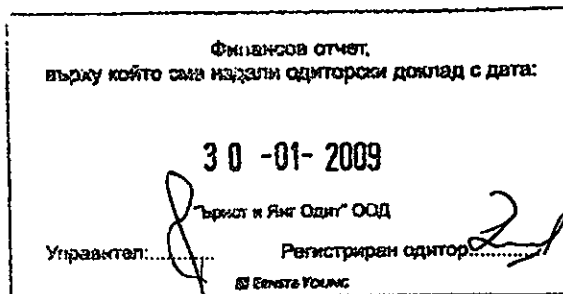
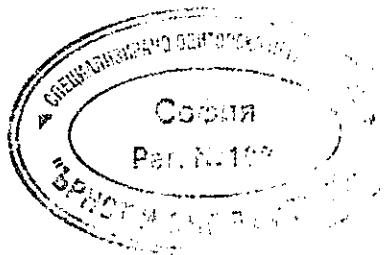
30 -01- 2009

Управлятел: _____ Регистриран одитор: _____

КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Основен капитал (Бележка 9.1)	Законови резерви (Бележка 9.2)	Неразпределена печалба	Общо
На 1 януари 2007 г.	135	-	794	929
Печалба за годината	-	-	3,847	3,847
На 31 декември 2007 г.	135	-	4,641	4,776
На 1 януари 2008 г.	135	-	4,641	4,776
Печалба за годината	-	-	5,598	5,598
Трансфер към резерви	-	14	(14)	-
На 31 декември 2008 г.	135	14	10,225	10,374



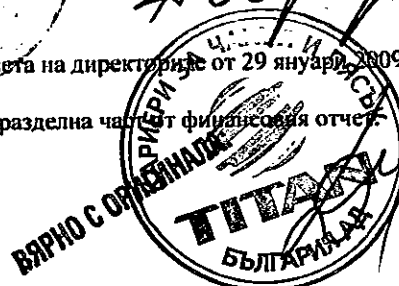
Александър Чакмаков
 Изпълнителен директор



Атанас Юруков
 Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директори от 29 януари 2009 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет.



КАРИЕРИ ЗА ЧАКЪЛ И ПЯСЪК БЪЛГАРИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

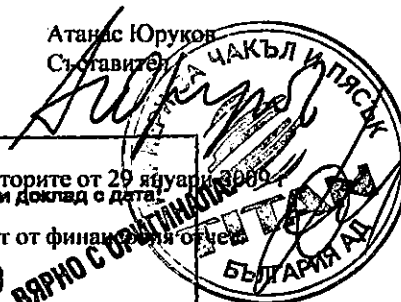
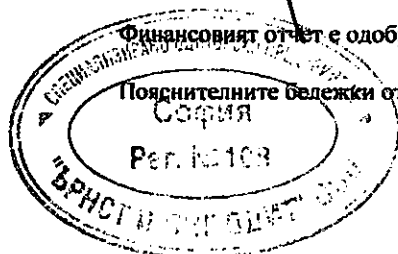
За годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Бележки	2008	2007
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Печалба преди данъци		5,600	3,847
Корекции за равнение на печалбата преди данъци с нетните парични потоци			
Непарични:			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	5	27	-
Приходи от дивиденди	3.4	(5,950)	(4,165)
Други финансови приходи	3.4	(137)	-
Приходи от лихви	3.4	(5)	(1)
Разходи за лихви	3.5	219	121
Корекции в оборотния капитал:			
Намаление /(Увеличение) на други вземания		624	(658)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативната дейност		378	(856)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Покупка на имоти, машини и съоръжения	5	(2,569)	(3,302)
Заеми, предоставени на свързани лица		(670)	-
Покупка на дъщерни дружества	6.1	-	(3,815)
Приходи от продажба на дъщерни дружества	6.3	1,712	-
Получени дивиденди от асоциирани предприятия	10	5,950	4,388
Получени лихви		2	1
Нетни парични потоци, от/(използвани в) инвестиционна дейност		4,425	(2,728)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от заеми от свързани лица		3,135	3,529
Платени заеми от свързани лица		(7,595)	-
Платени лихви		(345)	-
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност		(4,805)	3,529
Нетно намаление на паричните средства и паричните еквиваленти		(2)	(55)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		9	64
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	8	7	9

Александър Чаканов
Изпълнителен директор

Атанас Юруков
Съставител



Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 29 януари 2009 г. върху което са издали одиторски доклад с дата:
 Пояснителните бележки от страница 7 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет
 30-01-2009
 "Кариери за Чакъл и Пясък" ООД
 Управител: Регистриран одитор: