

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА ФИРМА "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
КЪМ 31.12.2012 Г.

ЕИК 131070485

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20279	16096	4183	7532	6367	1165
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		509	(509)		485	(485)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		321	(321)	5	153	(148)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
5. Плащания при разпределя на печалби		760	(760)		380	(380)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
7. Други парични потоци от основната дейност	715	657	58	434	1191	(757)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	20994	18344	2650	7971	8577	(606)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	422	3249	(2827)	118	280	(162)
2. Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания		50	(50)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	422	3299	(2877)	118	280	(162)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15421	15221	200	3682	3080	602
2. Плащания на задължения по лизингови договори		13	(13)		57	(57)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	15421	15234	187	3682	3137	545
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	36837	36877	(40)	11771	11994	(223)
Д. Парични средства в началото на периода			134			357
Е. Парични средства в края на периода			94			134

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:

Елка Тодорова

Ръководител:

Красимир Караиванов

Забележка: *БЖ*
05.03.2013г.

0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД

към 2012 г.

Б И К : 131070485

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв, свързан с изкупени собствени акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	500							1370		14	1884
1. Финансов резултат за текущия период										5336	5336
2. Разпределение на печалбата, в т.ч.								(786)		(14)	(800)
... за дивиденди								(800)			(800)
2. Салдо към края на отчетния период	500							584		5336	6420
Собствен капитал към края на отчетния период (1+2)	500							584		5336	6420

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:

Елка Тодорова

Ръководител:

Красимир Кираджанов

Заверил: 
05.03.2013г.

0235

Божанка
Попова

Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД към 31.12.2012 г.

ЕИК: 131070485

ПАСИВ

на КАСО

ЕИК: 131070485

ПАСИВ

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	Текуща година 2012	Преходна година 2011		Текуща година 2012	Преходна година 2011
1	2	3	1	2	3
А. Негуещи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал	500	500
1. Дълготрайни материални активи			1. Записан капитал		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1123	718	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	584	1370
--- земи	341	335	--- неразпределена печалба	584	1370
--- сгради	782	383	Общо за група II:	5336	14
2. Машини, производствено оборудване и инвентура	982	512	III. Текуща печалба (загуба)	6420	1884
3. Съоръжения и други	1034	862	Общо за РАЗДЕЛ "А":		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1097	42	Б. Провизии и сходни задължения	229	58
Общо за група I:	4236	2134	1. Други провизии и сходни задължения	229	58
II. Дългосрочни финансови активи			Общо за РАЗДЕЛ "Б":		
1. Дългосрочни инвестиции	50		В. Задължения	1291	1091
1. Дългосрочни инвестиции	50		1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1291	1091
Общо за група II:	41	6	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3821	1229
III. Очерчени дялове	4327	2140	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3821	1229
Общо за РАЗДЕЛ "А":			до 1 година	2397	1183
Б. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2397	1183
1. Материални запаси	12	19	до 1 година	2157	387
1. Суровини и материали	1204	619	5. Други задължения, в т.ч.:	2157	387
2. Незавършено производство	1185	774	до 1 година	2157	387
3. Предоставени аванси	2401	1412	--- към персонала, в т.ч.:	89	27
Общо за група I:			до 1 година	89	27
II. Вземания	2244	910	--- осигуровки		
1. Вземания от клиенти и доставчици			до 1 година		
2. Други вземания			до 1 година		

Божанка
Попова
Регистриран одитор

Божанка
Попова
Регистриран одитор

1	2	3	1	2	3
Общо за група II :	10173	2119	--- данъчни задължения, в т.ч. : до 1 година	835	136
III. Парични средства, в т.ч.:				835	136
--- в брой	93	133	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	9666	3890
--- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	до 1 година	8375	2799
Общо за група III :	94	134	над 1 година	1291	1091
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	12668	3665	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	715	
В. Разходи за бъдещи периоди	35	27	--- финансирания	715	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)	17030	5832	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	17030	5832

Дата: 25.02.2013 г.

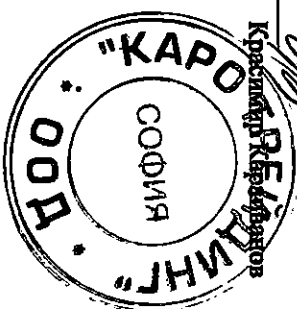
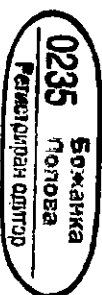
Съставител:

Елена Йонорова

Ръководител:

Кристина Каранджова

Забелески: *Белески*
05.03.2013г



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК 131070485

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		672	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	20684	6083
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :	12992	3954	а) Стоки		123
а) суровини и материали	2578	1645	б) Услуги	20684	5960
б) външни услуги	10414	2309	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	585	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	627	464	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		34
а) разходи за възнаграждения	528	391	4. Други приходи	424	295
б) разходи за осигуровки	99	73	ОБЩО приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	21693	6412
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	595	586	5. Други лихви и финансови приходи	3	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	595	586	ОБЩО финансови приходи	3	
- разходи за амортизация	493	586	Общо Приходи (1+2+3+4+5)	21696	6412
- разходи от обезценка	102		ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)	21696	6412
5. Други разходи, в т.ч. :	1222	550			
а) балансова ст-ст на продадени активи	652	242			
б) провизии		58			
ОБЩО разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	15436	6226			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	1	2			
- отрицателни разлики от промяна на валут	1	2			
7. Разходи за лихви и други финансови	329	163			
- отрицателни разлики от операции с финан	1				
Общо финансови разходи (6+7)	330	165			
8. Печалба от обичайната дейност	5930				
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7)	15766	6391			
9. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)	5930	21			
10. Разходи за данъци от печалбата	594	7			
11. Печалба (ред 10 - ред 11 - ред 12)	5336	14			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	21696	6412			

Завършен: *Тели*
05.03.2013г.



Ръководител: *Красимир Караванов*

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:

Елка Тодорова

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 К Ъ М 31.12.2012 г Н А „КАРО ТРЕЙДИНГ” ООД

1. 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 31.12.2012 г. регистрирания капитал е 500000 лв. и е разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов - 320000 лв.

Божидар Лечев Роев - 180000 лв.

Капиталът е внесен изцяло.

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

Промени в Дружествения договор няма.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с
Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

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;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- 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.

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 обсъдени с Ръководството и специалистите и се предполага, че не биха довели до сериозни изменения и отклонения.

8. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи или пасиви по справедлива стойност или обезценка на активи

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика която прилага последователно и през 2012 г. не са настъпили промени в политиката.

За нерешени въпроси в НСФОМСП счетоводната политика е в съответствие с МСС и МСФО.

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 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 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.

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. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчни те амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. ИНВЕСТИЦИИ

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

В индивидуалните финансови отчети на дружеството инвестициите в акции се отчитат по преоценена стойност.

ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Първоначалната оценка на стокowo-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. Доставка 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 стокowo-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. Те са: 1.95583 - за евро/лев.

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 лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

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.

В годишния финансов отчет задълженията в национална валута са представени по номинална стойност на лева. Задълженията в чуждестранна валута са отразени по заключителните курсове на БНБ в края на отчетния период.

8. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

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

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити 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 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.

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

10. 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 този, който ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

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.

11. 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

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на съществени 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 риска от курсови разлики е минимален.

2. ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на дълготрайни активи, вземания и ипотeki на недвижими имоти. Годишната лихва по кредитите е пазарната лихва. 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 2013 г.

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиенти си.

От своя страна Дружеството не ползва кредитни, 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. Стойностният 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.

Дружеството използва линеен метод за амортизиране на амортизируемите ДМА. Амортизационните норми през 2012 г. са

Вид актив	Год.счетов. аморти-%	Год.дан. аморти.-%
Сгради	4%	4 %
Съоръжения	30 %	30 %
Машини	30 %	30 %
Компютри	50 %	50 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Офис оборудване	15 %	15 %
други	15 %	15 %

През годината са придобити следните ДМА

АКТИВ	2012г.		2011 г.	
	Бр.	Лв	Бр.	Лв.
Земи с. Търговище общ. Чупрене и с.Белотинци общ. Монтана	5	5472	9	50935
Сграда Пачарево,почивна станция Здравец с.Паничице,общ.Сапарева Баня	6	415673	1	7500
Машини-стр.техника	21	832365	9	133291
Транспортни средства	22	906796	5	43930
Стопански инвентар	6	20801	1	1726
Офис техника	7	11116		
Разходи за придобиване на ДМА		3704		
Разходи за изграждане на рибовъдна база		1053178		

През годината са отписани следните ДМА:

- транспортни средства - 10 бр. за 680515 лв. лв. цена на придобиване и с балансова стойност 653964 лв.

През 2012 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

През 2012 г. няма новозакупени активи по лизингови договори.

През 2012 г. са ползвани под наем следните активи:

- асфалтова база Белъвица за изпълнение на СМР Боровци – Замфирово-12хил.лв.

- мобилна роторна трошачка – 35 хил.лв.

- скеле за обект Пещера – 1 хил.лв.

- скеле за обект Ракитово – 3 хил.лв.

2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През 2012 г. няма закупени нематериални активи

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството е придобило акции от капитала на ЦСК Възраждане на стойност 50 хил.лв. – 10 %.

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв. 2012 г.	с/ст-хил.лв. 2011 г.
Материали	12	19
Стоки		
Продукция		
Незавършено производство	1204	619
Предоставени аванси	1185	774

При потребление материалите се изписват по метода „средно-претеглена цена“ /горивата/ и конкретно определена цена, за тези, които отиват директно на обекта.

През годината не е извършена обезценка на материални запаси, защото тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната им реализируема стойност.

В Дружеството няма необичайни запаси и много отличаващи се от тези в предходната година. Наличното гориво се намира в резервоарите на техниката на фирмата и в резервоар на асфалтовата база.

5. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вид	2012 г. –хил.лв.	2011 г.- хил.лв.
Вземания от клиенти	2244	910
Други вземания	7929	1209
В т.ч.подотчетни лица	1497	800
Надвнесен корпоративен данък		14
Разчети за гаранции	75	1
Други дебитори	6357	394

В статията „Други вземания- други дебитори” са отразени:

- приходи /нефактурирани/, които се отнасят за 2012 г. за да се спази принципа за „съответствие между приходите и разходите.- 6275 хил.лв.

- даден заем на ЕВРОКОНСУЛТ С9ЕЛ ООД 52 хил.лв. с год. лихва 11%
- даден заем на ГРАН КРЮ ООД – 30 хил.лв. с годишна лихва 8 %

Част от вземанията от клиенти след анализ направен от ръководството са отписани ,а други са обезценени. Обезценката е в размер на 102 хил. лв.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2012 г. – хил.лв	2011 г. – хил.лв.
Парични средства в брой	93	133
Парични средства в безсрочни сметки	1	1

Няма ограничения върху паричните средства.

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди са за застраховки

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2012 г. – хил.лв.	2011 г. – хил.лв.
Записан капитал	500	500
Неразпределена печалба от мин. Години	584	1370
Текуща печалба	5336	14

Неразпределената печалба от минали години през 2012 г. е увеличена с печалбата от 2011 г. – 14 хил.лв. и е намалена с изплатени дивиденди -800 хил.лв.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

2012 г. - 2397 хил.лв.

2011 г. – 1183 хил.лв.

През годината няма отписани задължения и задължения с изтекъл давностен срок.

10. КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

2012 г. – 3821 хил.лв.

2011 г. – 1229 хил.лв.

11. 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), фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” (ГВРС) 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:

Вид задължение	2012 г. – хил.лв.	2011 г. – хил.лв.
Задължения към персонала	89	27
Задължения към осигурители	38	11

Неизползвани компенсиреми отпуски – няма

Актюерски оценки няма, поради факта, че има сравнително голямо текучество и персонала е сравнително млад.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Вид задължение	2012 г. – хил.лв.	2011 г. – хил.лв.
ДДС	210	133
ДОД	11	3
Корпоративен данък	614	

13. БАНКОВИ КРЕДИТИ

Дружеството има подписани с ИВЕСТБАНК Договор за кредитен ангажимент № 21/21.05.2010 г и Договор за издаване на банкови гаранции № 325/19.12.2012 г. с разрешен лимит 3611 хил.лв.

Задължението към 31.12.2012 г. е 1291 хил. лв. и има дългосрочен характер.

Издадените банкови гаранции към 31.12.2012 г. са за 1572 хил.лв.

В тази връзка има направена ипотека върху недвижим имот с балансова стойност 356 хил.лв. и особен залог върху движими дълготрайни материални активи с балансова стойност 288 хил.лв. Тежестите върху активите са в полза на ИНВЕСТБАНК.

Освен това за обезпечение на кредитния ангажимент е вписан особен залог върху бъдещи вземания по договори с ГБС ИС АД и и Община Горна Оряховица.

Дружеството не е предоставило гаранции на трети лица.

14.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

През 2012 г. няма сключени лизингови договори, а сключените в предходни години са приключени.

15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА – няма сделки

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПРОВИЗИИ,УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ, ГАРАНЦИИ ПРЕДОСТАВЕНИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

Във връзка с осъществяваната дейност са начислени провизии за бъдещи ремонти във връзка с поети гаранционни задължения. Сумата към 31.12.2012 г. е 229 хил.лв. Условни вземания и задължения няма. Няма предоставени гаранции на трети лица.

17. ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

През 2012 г. са възникнали данъчна временна разлика – отсрочен данък – актив във връзка с начислени провизии за гаранции, обезценки и неизплатени доходи на физически лица в размер на 36 хил.лв. Признати са данъчни временни разлики /обратно проявление за 1 хил.лв.Към 31.12.2012 г. отсрочения данък/актив/ е 41 хил.лв

18. ФИНАНСИРАНЕ

Дружеството е получило през 2012 г. безвъзмездна финансова помощ за изграждане на Рибовъдна ферма на язовир „Рапонкьов бряг в землището на с. Сливовик, Община Медковец по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство” на Република България, финансирана от Европейски фонд за рибарство 2007 – 2013 г. Сумата е 715 хил. лв.Проектът не е приключен и продължава в 2013 г. В с/ка Разходи за изграждане на дълготрайни материални активи стои сумата от 1053 хил.лв.

19. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2012 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2012 г. хил.лв.	2011 г. хил.лв.
От продажба на продукция		
От продажба на стоки		123
От строителство – услуги	20684	5960
От услуги		
Разходи за активи придобити по стоп. начин		34
От продажба на материали		
От продажба на ДМА	423	118
Други	1	177
Увеличение на салда	585	
Финансови приходи	3	
В т.ч. курсови разлики		

20. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2012 г. хил.лв.	2011 г. хил.лв.
разходи за материали	2578	1645
разходи за външни услуги	10414	2309
разходи за амортизация	493	586
разходи за заплати	528	391
разходи за осигуровки	99	73
други разходи	672	308
отчетна стойност на	652	242

продадени стоки		
продадени материали		
продадени ДМА		
намаление на салда на незавършено строителство		672
финансови разходи	330	165
В т.ч. курсови разлики	1	2
счетоводна печалба	5930	21
разходи за данъци	594	7
печалба след данъци	5336	14

Направен е анализ и не са открити необичайни отклонения в приходите и разходите.

21. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя паричните потоци през отчетния период групирани, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност.

По значимите парични потоци са свързани с търговските контрагенти, заеми, придобиване на ДМА и изплащане на дивиденди.

22. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

22.1. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2012 г. – 21693

2011 г. – 6412 хил.лв.

22.2. РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

= Финансов резултат x 100

Приходи от дейността

2012 г. – 24,60 лв.

2011 г. -0,22 лв

Показва колко лева печели дружеството на 100лв приходи от продажби

22.3 . КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

22.3.1. Обща ликвидност = $\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Краткосрочни задължения

2012 г. – 1,51

2011 г. – 1,31

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

22.3.2 . Бърза ликвидност = $\frac{\text{Краткосрочни вземания плюс парични с-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Краткосрочни задължения

2012 г. – 1,22

2011 г. – 0,80

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

22.3.3. Абсолютна ликвидност = $\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Краткосрочни задължения

2012 г. – 0,01

2011 г. – 0,05

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

22.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

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

Пасиви

2012 г. – 0,59

2011 г. – 0,48

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

22.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

Разходи

2012 г. – 1,38

2011 г. – 1

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи

Приходи

2012 г. – 0,73

2011 г. - 1

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Финансовите показатели се подобряват. Дружеството търси начини за запазване на стабилно финансово състояние през 2013 г., като непрекъснато участва в търгове за строителни обекти, както и самостоятелно търсене на обекти, които не се предлагат чрез тръжни процедури.

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили 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.

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки като подобрява показателите си.

25.02.2013 г.

Гр.София

СЪСТАВИЛ:

Е.Тодорова

РЪКОВОДИТЕЛ:

К.Караиванов

