

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КАБИТА ООД
За 2010 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	4	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1	4	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмпределена печалба	259	201
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	19	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	2	3	Общо за група V:	259	201
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	52	90
Общо за група II:	8	22	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	316	296
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	2	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	10	28	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	8	20
1. Суровини и материали			- до 1 година	8	20
2. Незавършено производство	298	0	- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	192	190	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	382	253
- продукция			- до 1 година	382	253
- стоки	192	190	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	490	190	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	183	235	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	85	16
- над 1 година			- до 1 година	85	16
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	1	- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	13	15	8. Други задължения, в т.ч.:	34	76
- над 1 година	12		- до 1 година	0	3
Общо за група II:	196	251	- над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	10	18
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	10	18
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година		
.....хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	4
3. Други инвестиции			- до 1 година	2	4
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	22	51
- в брой	2	0	- до 1 година	22	51
- безсрочни сметки (депозити)	109	184	- над 1 година		
Общо за група IV:	111	184	Общо за раздел В, в т.ч.:	509	365
Общо за раздел В:	797	625	- до 1 година	509	365
			- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	8	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	825	661	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	825	661

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

/П.ТОТЕВА/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КАБИТА ООД
2010

Ръководител:

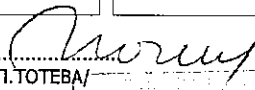
/М.ЦЕРОВ/



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
КАБИТА ООД
За 2010 г.

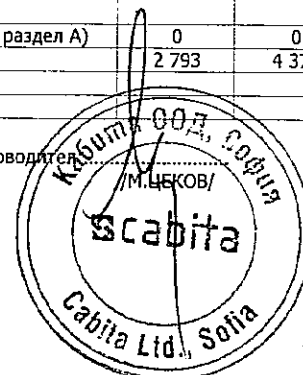
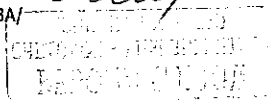
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	603	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 461	4 340
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 315	2 486	а) продукция		
а) суровини и материали	693	1 276	б) стоки	961	644
б) външни услуги	622	1 210	в) услуги	1 500	3 696
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	502	636	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	298	0
а) разходи за възнаграждения	434	547	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	68	89	4. Други приходи, в т.ч.:	34	38
- осигуровки свързани с пенсии	68	89	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	20	17	Общо приходи от оперативната дейност	2 793	4 378
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	20	17	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	20	17	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	896	536	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	873	506	а) приходи от лихви		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) други	23	30	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативната дейност	2 733	4 278	Общо финансови приходи	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
- разходи за лихви					
- други финансови разходи	2	3			
Общо финансови разходи	2	3			
Общо разходи за обичайната дейност	2 735	4 281	Общо приходи от обичайната дейност	2 793	4 378
8. Печалба от обичайната дейност	58	97	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи		
Общо разходи	2 735	4 281	Общо приходи	2 793	4 378
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	58	97	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	5	9			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	-2			
13. Печалба	52	90	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2 793	4 378	Всичко (Общо приходи + 11)	2 793	4 378

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител: 
/П. ТОТЕВА/

Ръководител:

/М. ЦЕКОВ/



ОТЧЕТ
за собствения капитал
КАБИТА ООД
За 2010 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			291			296
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	291	0	0	296
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										52	52
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								-32			-32
- за дивиденди								-32			-32
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	259	0	52	316
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	259	0	52	316

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

П. П. ТОТЕВА
П. П. ТОТЕВА
ДИРЕКТОР НА ФИНАНСОВИ
ОТЧЕТИ

Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци
КАБИТА ООД
За 2010 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3032	2580	452	4527	3615	912
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		490	-490		638	-638
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		46	-46
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	-5		31	-31
7 Плащания при разпределения на печалби			0		5	-5
8 Други парични потоци от основна дейност		110	-110		166	-166
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3032	3185	-153	4527	4501	26
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	164	82	82	3		3
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	-2			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност		0	0		0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	164	84	80	3	0	3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3196	3269	-73	4530	4501	29
Д. Парични средства в началото на периода			184			155
Е. Парични средства в края на периода			111			184

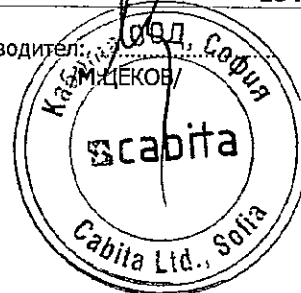
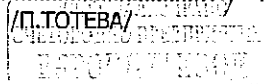
Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

/П.ТОТЕВА/

Ръководител:

М.ДЕКОВ



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
КАБИТА ООД

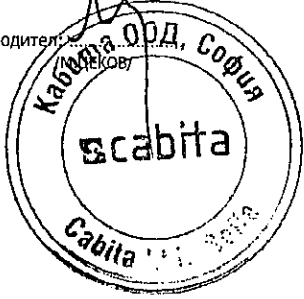
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	3	3		6			6	1
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	7	0	0	7	0	0	7	3	3	0	6	0	0	6	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	36	3		39			39	17	16		33			33	6
3. Съоръжения и други	3	0		3			3	0	1		1			1	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	39	3	0	42	0	0	42	17	17	0	34	0	0	34	8
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	2	1	2	1			1				0			0	1
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	48	4	2	50	0	0	50	20	20	0	40	0	0	40	10

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

П. ТОТЕВА
СВЕТОСЛАВ ПЕТРОВ
18022819900000000000

Ръководител:



Резултати от дейността на дружеството през годината:

(хил.лв.)

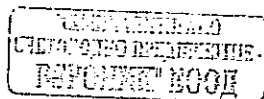
№	Показател:	2010	2009	2010/2009	
		год.	год.	стойност	процент
1	Финансов резултат	52	90	- 38	-42%
2	Нетен размер на приходите от продажби	2 461	4 340	- 1 879	-43%
3	Собствен капитал	316	296	20	7%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	509	365	144	39%
5	Обща сума на активите	825	661	164	25%
6	Приходи	2 793	4 378	- 1 585	-36%
7	Разходи	2 735	4 281	- 1 546	-36%
8	Краткотрайни активи	490	190	300	158%
9	Разходи за бъдещи периоди	18	8	10	125%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	472	182	290	159%
11	Краткосрочни задължения	509	365	144	39%
12	Краткосрочни вземания	184	251	- 67	-27%
13	Краткосрочни финансови активи	111	184	- 73	-40%
14	Парични средства	111	184	- 73	-40%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	-	-	-	0%
16	Средна наличност на материалните запаси	-	-	-	0%
17	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	209	235	- 26	-11%
18	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	332	263	69	26%
19	Сума на доставките	2 580	3 615	- 1 035	-29%
Рентабилност:					
21	Коеф. На рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,021	0,021		
22	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,165	0,304		
23	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,102	0,247		
24	Коеф. На капитализация на активите (1/5)	0,063	0,136		
Ефективност:					
25	Коеф. На ефективност на разходите (6/7)	1,021	-		
26	Коеф. На ефективност на приходите (7/6)	0,979	-		
Ликвидност:					
27	Коеф. На обща ликвидност (10/11)	0,927	-		
28	Коеф. На бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,798	-		
30	Коеф. На незабавна ликвидност (13+14)/16	-	-		
31	Коеф. На абсолютна ликвидност (14/16)	-	-		
Финансова автономност:					
32	Коеф. На финансова автономност (3/4)	0,621	-		

33	Коеф. На задължнялост (4/3)	1,611	-		
0					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*360/2)	0	0		
35	Брой на оборотите (2/17)	0	0		
36	Коеф. На заетост на материалните запаси (17/2)	0	0		
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*360/2)	30,573	-		
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*360/20)	46,256	-		

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

/П.ТОТЕВА/



Ръководител:



КАБИТА ЕООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 год.

1. Учредяване и регистрация

КАБИТА ООД е регистрирано с Решение № 1/14.12.2004 г. на СГС и е вписано в регистъра на търговските дружества по ф.д. №13549/2004 г. и е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Димитър Хаджикоцев 52-54. Дружеството е регистрирано в Единния държавен регистър на стопанските субекти БУЛСТАТ под Идентификационен код 131344915. Предметът на дейност на дружеството е свързан с проучване, проектиране, разработване, продажба и внедряване на компютърни системи и мрежи, специализирани слаботокови инсталации, електрозахранващи инсталации, системи за наблюдение, контрол и оповестяване и системи за сграден мениджмънт, консултантска, сервизна, инженерингова и външнотърговска дейност в посочените области. Дружеството се представлява и управлява от Мирослав Евгениев Цеков.

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. РЕЗЮМЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, свързани с неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 г. и 2010 г. са представени в хиляди лева.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви.

2.3. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните материални активи са представени по историческа цена, намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка. Цената на придобиване включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Към 31.12.2010 г. дружеството констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с НСС 36 Обезценка на активи. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи, придобити от дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалени с натурпаната амортизация и загубите от обезценка.

2.5. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване. След преглед на полезния живот на активите е определена годишна амортизация за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Категория активи	Годишна амортизация
Сгради	4%
Машини, оборудване и апаратура	30%
Транспортни средства, без автомобили	10%
Компютри, периферни устройства, софтуер и мобилни телефони	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира.

2.6. Материалните запаси

Материалните запаси в дружеството е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи – покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, застраховки, невъзстановяеми данъци и други разходи. При потребление на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена при годишен период на установяване на средно претеглената стойност. Когато потреблението засяга конкретни партии или клиенти се използва метода на конкретно определена стойност. Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

2.7. Незавършено производство по договори за строителство

Прилагането на СС11 Договори за строителство изисква дружеството да извършва поетапно съпоставяне на разходите и приходите, възникващи по всеки отделен договор. Това съпоставяне може да се извършва веднъж или повече пъти в рамките на отчетния период. Дружеството е дефинирало като етап на изпълнение всеки протокол, чрез който се осъществява проверка и приемане от страна на възложителя по договора на определени строителни дейности. Извършените разходи по конкретен договор, отнасящи се за бъдещи дейности по него и предстоящи да формират приходи през следващ отчетен период, се класифицират и представят като незавършени работи по договора (незавършено производство).

2.8. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г. Вземанията се отписват като несъбираеми ако не се погасят до пет години от датата на възникването им. Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса. Търговските вземания се представят по номинална стойност, намалена със загубите от обезценка.

1. Текущи вземания от продажби към 31.12.2010 – 179788,85 лв.
2. Доставчици по аванси към 31.12.2010 – 2666,3 лв.

2.9. Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет, се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Налични парични средства към 31.12.2010 :

1. Касова наличност (лв) – 2251,84 лв.
2. Банкова наличност (лв) – 103823,26 лв.
3. Предоставени депозити (лв) – 5574,12 лв.

2.10. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат. Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Отложени разходи за бъдещи периоди към 31.12.2010 :

1. Застраховки – 4138,61 лв.
2. Наем – 4596,19 лв.
3. Абонамент за обсл.авт-ли- 9200 лв.

2.11. Разходи за персонала и структура на персонала

Разходите за заплати и осигуровки се начисляват съгласно действащото законодателство .

1. Възнаграждение на ключов управленски персонал за 2009 г.:

Управител и ръководен с-в, Работници и служители	Начислено брутно възнаграждение	400317,12лв.	Изплатено брутно възнаграждение	400317,12 лв.
---	---------------------------------	--------------	---------------------------------	---------------

2. Средносписъчен брой на персонала по категории:

- Ръководен персонал – 2 бр.
- Аналитични специалисти – 9 бр.
- Техници и други приложни специалисти – 15бр.
- Квалифицирани производствени работници – 1 бр.
- Оператори на м-ни и с-я – 1 бр.
- Персонал зает с усл.в търговията и охрана – 1 бр.
- Административен персонал-1 бр.
- Общо средносписъчен брой на персонала – 30 бр.

2.12. Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения в лева се оценяват по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на баланса. Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2010 г.

Текущи задължения към 31.12.2010:

1. Задължения към доставчици – 382315,16 лв.
2. Клиенти по аванси – 8291,7 лв.

2.13. Данъчни задължения и данъци за възстановяване

Данъчните задължения към 31.12.2010 на дружеството се формират от ДДС за м.12.2010 за внасяне размер на 21727,09 лв .

2.14. Признаване на приходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Когато резултатът от договор за строителство може да бъде надежно определен, приходите и разходите по договора се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на баланса. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя. За 2010 дружеството реализира нетни приходи в лева както следва:

Услуги по изграждане на СКС и СМР	1500045,13
Стоки	960624,93
Гаранции	34065,77
Общо	2494735,83

2.15. Финансови приходи и разходи

Признати като финансов разход и приходи са банкови такси и комисионни, отрицателни и положителни курсови разлики..

1. Структура на финансовите разходи:

Банкови такси и комисионни	2288,59
Общо	2288,58

2. Структура на финансовите приходи:

Лихви по разплащат. сметки	92,79
Курсови разлики	11,57
Общо	104,36

2.16. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба (49033,90 лв) и е в размер на 4903,39 лв. През 2010 г. Кабита ООД е внесла авансов корпоративен данък в размер на 4893,87 лв., в следствие на което се формира надвнесен данък (от авансови вноски през текущата година и надвнесен данък от мин.години) за приспадане по реда на чл.94 от ЗКПО -12089,19 лв.

2.17.Свързани лица

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет служителите на ръководни постове, както и членовете на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях се третира като свързани лица. Ръководството на дружеството е преценило, че вземанията и задълженията си със свързани лица се представят в счетоводния баланс в групата на вземания и задълженията с подобен характер. Условието на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица .

Дружество	Вид свързаност	Вид дейност	Вид разчет	Салдо към 31.12.2010г	Оборот с ДДС за 2010 г.
Парафлюу Комуникейшънс ООД	Съдружник с 25% от капитала на др-вото	1.Услуга по изграждане на СКС 2.Доставка на стоки и услуги	Вземане Задължение	0,00 лв. 15902,68 лв.	286682,11 лв. 1102799,22 лв.

2.18 Събития след датата на изготвяне на финансовия отчет

В дружеството не са настъпили събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които следва да бъдат обявяване или отразени в същия .

Управител:

Мироздан Неков

Съставител:

Ваня Тотева

София, 14.03.2011 г.

