

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Калето" ООД гр. Кубрат

към 31.12.2015 г.

ПАСИВ

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			Г. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
Г. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			Д. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			З. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи			ИВ. РЕЗЕРВИ		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			2. Резерв, свързан с изкуплени собствени акции		
Общо за група Г.			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви	442	437
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14	13	Общо за група ИВ:	442	437
--- земи					
--- сгради	14	15	У. НАРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МНГ. ГОДИНИ, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	99	52	--- Неразпределена печалба	8	83
3. Съоръжения и други ДМА	15	19	--- Непокрита загуба	8	83
4. Предост. Аванси и ДА в процес на изграждане			Общо за група У:		
Общо за група II:	128	86			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	117	145
1. Акции и дялове от предприятия в група			Общо за РАЗДЕЛ "А":	572	638
2. Предоставени заеми на предприятия в група					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
6. Други заеми			--- отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група III:					
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫ			Общо за РАЗДЕЛ "Б":	0	0
Общо за РАЗДЕЛ "Б":	128	86			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Г. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигаци, заеми от отг. посочване на конвертируемите, в т.ч.		
1. Материали и суровини	281	196	1 до 1 година		
2. Незавършено производство	164	92	над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	153	92	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
--- продукция	11		до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група Г:	445	289	3. Получени аванси, в т.ч.:		
			до 1 година		

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Калето" ООД гр. Кубрат
за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
в	1	2	А	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	563	358
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	284	216	а) продукция	353	358
а) суровини и материали	163	161	б) стоки	111	0
б) външни услуги	121	55	в) услуги	99	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.	15	12	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	148	122
а) разходи за възнаграждения	13	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2	4. Други приходи, в т.ч:	59	254
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	58	62
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	16	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	768	734
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	16	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6	16	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.	340	340	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	8	0
а) балансова стойност на продадените активи	111	149	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	646	584	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	8	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	0	8. Загуба от обичайна дейност		
8. Печалба от обичайна дейност			9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	776	734
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	646	584	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	130	150			
11. Разходи за данъци от печалбата	13	5			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	117	145	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	776	734	Всичко (Общо приходи + 11)	776	734

Дата на съставяне: 7.2.2016

Съставител:

Ф. Чакър



В. Чакър

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 на "Калето" ООД гр. Кубрат
 за периода 01.01.2015 до 31.12.2015

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- я	плащания	нетен поток	постъп- я	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1084	769	315	443	438	5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		17	(17)		12	(12)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		15	(15)		0	0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1084	801	283	443	450	(7)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	58	(58)	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		210	(210)		67	(67)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	268	(268)	0	67	(67)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0

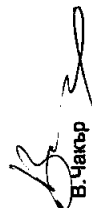
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори		0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						0
Други парични потоци от финансова дейност						0
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (A + B)	1084	1069	15	443	517	(74)
Д. Парични средства в началото на периода			19			93
Е. Парични средства в края на периода			34			19

Дата: 07.02.2016

Съставител:

 Ф. Чакър

Управител:

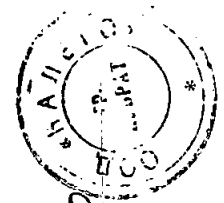
 В. Чакър



СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи
на "Калето" ООД гр. Кубрат
към 31.12.2015 година

към 31.12.2015 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена стойност в края на	Баланс-соза стойност в края на	
	В начало по то на	На постъпили	На излезли	В края на	Увеличение	Намаление		В начало по то на	Начислена	Отписана	В края на	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	
2. Кодекси, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	0						0	0	0					0	0
3. Търговска репутация							0							0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на							0							0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и строителства, в т.ч.	25	0	0	25	0	0	0	10	1	0	11	0	0	11	14
- земи	0		0	0			0				0			0	0
- строителства	25			25			0	10	1		11			11	14
2. Машини, производствено оборудване и инвентар	578	48	412	214			214	526	1	412	5	115		115	99
3. Съоръжения и други	91	0	5	86			86	72	4	5	71			71	15
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	0	0	0	0			0				0			0	0
Общо за група II:	694	48	417	325	0	0	325	608	6	417	197	0	0	197	128
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дълготрайни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0		0	0	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. Отерочени дългания															
Общо нетекучи (дълготрайни) активи	694	48	417	325	0	0	325	608	6	417	197	0	0	197	128
(I + II + III + IV)															



Управител:  В. Чакър



Съставител: Ф. Чакър

Дата на съставяне 07.02.2016

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Калето" ООД гр. Кубрат
за 2015 година

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	Незапределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						437	83		145	670	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	437	83	0	145	670	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период										117	117	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								-75		-145	-220	
- за дивиденди								75		145	0	
8. Покриване на загуба							0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаление							5				5	
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	442	8	0	117	572	
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	442	8	0	117	572	

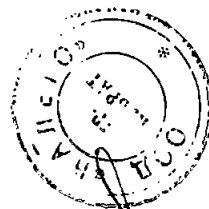
Дата на съставяне: 07.02.2016

Съставител:

Ф. Чакар

Управител:

В. Чакар



Справка

За оповестяване на счетоводната политика

**Правила, форми, методи и процедури за отчитане на активите ,
пасивите , приходите и разходите**

I. Активи

1. Дълготрайни материални активи (ДМА)

1.1 Признаване на дълготрайни материални активи

Един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато:

- а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- г) стойност при придобиване не по-малко от 700 лв.

1.1. Първоначална оценка на дълготрайни материални активи

1.2.1. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.2. Оценка след първоначалното признаване

1.4.1. Възприет е препоръчителния подход по НСС 16 ДМА, а именно:

След първоначално признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.3. Условия за обезценяване на активи

1.3.1. Обезценка на активите се извършва в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

1.3.2. Обезценка на активите се извършва, като се спазва следния ред:

- определя се дали са налице условия за обезценка на актив;
- определя се възстановимата стойност на актива;
- определя се загубата от обезценка на актива.

1.3.3. За да се определи наличието на условия за обезценка на актива, се използват:

- а) външни източници на информация;
- б) вътрешни източници на информация;
- в) други източници на информация.

1.3.4. При определяне необходимостта от обезценка на актива, предприятието прилага принципа за същественост.

1.4. Отписване на дълготрайни материални активи

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

1.8.2. Печалбите или загубите от отписването на дълготраен материален актив се отчитат, както следва при:

- а) продажба- разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- б) замяна с други активи не се счита печалба или загуба, освен ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;

1.8.3. Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба – за ремонтване, за подобряване, за консервиране и т.н.

1.8.4. При отписване на преоценяван дълготраен материален актив резервът от последващи оценки, създаден за него, се отчита като неразпределена печалба.

1.5. Амортизация

1.5.1. Използва се линейния метод на амортизация, като амортизационните норми са равни на данъчнопризнатите.

Нематериални активи

1.6. Признаване и отчитане на нематериалните активи.

1.6.1. Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато:

- а) отговаря на определението за нематериален актив;
- б) при придобиването му може надеждно да се оцени;
- в) от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с:
 - наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
 - възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
 - ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.
- г) има стойност при придобиването му не по-малка от 700 лв

3. Стоково – материални запаси (СМЗ)

3.1. СМЗ, ползвани в предприятието са краткотрайни материални активи под формата на:

- а) Материали
- б) Незавършено производство

3.2. Оценка на стоково-материални запаси

3.2.1. Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, разликата се отчита като други текущи разходи за дейността в края на годината.

1.3. Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването (преработката), както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

3.4. Методи за отписване на стоково-материални запаси при тяхното потребление.

Препоръчителен подход

3.4.1. Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно претеглената стойност

II. Приходи

Приходите се отчитат като приходи от дейността (от продажби на продукция, стоки, услуги, от финансираня и приходи от други продажби), финансови приходи и извънредни приходи.

Финансовите приходи са: Приходи от лихви и от дялови участия; положителните разлики от операции с финансови инвестиции и инструменти; положителните разлики от промяна на валутни курсове; другите приходи от финансови операции.

Извънредни приходи са приходите, които са възникнали случайно или са резултат от събития, извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново в близко бъдеще.

Приходите, получени от предприятието през отчетния период за дългосрочно и краткосрочно финансиране, които са свързани с извършването на разходи през следващите отчетни периоди, се отчитат като финансиания.

III. Разходи

1. Отчитане на разходите.

1.1. Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други), финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

2. Признаване на разходите.

Разходите за основна дейност се признават изцяло за месеца, за който са извършени при спазване на принципа за съпоставимост на приходите с разходите. За целта се води съответната аналитична отчетност за отчетените в група 61 разходи.

I. Счетоводни документи и документооборот.

1. При изграждането и поддържането на счетоводната система предприятието осигурява:

- 1.1. Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции;
 - 1.2. Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край;
 - 1.3. Синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях.
 - 1.4. Междинно и годишно приключване на счетоводните регистри, съставяне на оборотна ведомост;
 - 1.5. Изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
 - 1.6. Прилагане на индивидуален сметкоплан.
2. Използва се счетоводен софтуер за обработка на информацията.

II. Индивидуален сметкоплан.

Дейността на дружеството се организира като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки. С оглед спецификата на дружеството и изискването по чл.5 от Закона за счетоводството е изготвен индивидуален сметкоплан – приложение към настоящата счетоводна политика.

III. Инвентаризации

Активите и пасивите се инвентаризират в следните срокове:

1. Дълготрайните материални и нематериални активи – веднъж на година;
2. Материалните запаси - най-малко веднъж в годината;
3. Останалите активи и пасиви – преди съставянето на годишния финансов отчет.

Инвентаризациите се извършват от комисия по ред, определен от управителя на предприятието, с цел достоверно представяне на активите и на пасивите в годишния финансов отчет.

Инвентаризации се извършват и по искане на органите на съдебната власт и на други органи, когато това е предвидено в закона.

Дата 07.02.2016

Съставител:

Ф. Чакър

