БАЛАНС към 31.12.2008 г.
на "Калето" ООД

Е И К :116041238

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. 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, лицензи и др.подобни права и активи					
3. Търговска репутация			**IV. РЕЗЕРВИ**		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група I :			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	35	36	4. Други резерви	565	548
--- земи	16	16	***Общо за група IV :***	565	548
--- сгради	19	20	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	140	262	--- Неразпределена печалба	199	162
3. Съоръжения и други ДМА	199	170	--- Непокрита загуба		
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			***Общо за група V :***	199	162
Общо за група II :	374	468			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	241	37
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група			***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	1010	752
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- отсрочени данъци		
Общо за група IV :			3. Други провизии и сходни задължения		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	374	468	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***	*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.		
1. Материали и суровини	25	35	до 1 година		
2. Незавършено производство	419	336	над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	202	429

--- продукция			до 1 година	116	91
--- стоки			над 1 година	86	338
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :		
Общо по група I :	444	371	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	396	50
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	412		до 1 година	396	50
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		
4. Други вземания, в т.ч.:	387	419	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II :	799	419	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :		
			до 1 година		
III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акции и дялове на преприятия от група			8. Други задължения, в т.ч. :	16	40
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- други задължения, в т.ч. :	3	36
3. Други инвестиции			до 1 година	3	36
			над 1 година		
Общо по група III :			--- към персонала, в т.ч. :	1	1
			до 1 година	1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой	7	11	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		2	до 1 година	1	1
Общо по група IV :	7	13	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	11	2
			до 1 година	11	2
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	1250	803	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*	614	519
			до 1 година	528	181
			над 1 година	86	338
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			*Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*		
			до 1 година		
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	1624	1271	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	1624	1271
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата : 26.02.2009 г.

Управител : _____
/С. Сеидом/

ДЗЗД "ПОО" гр. КУБРАТ

Приложение № 2 към СС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Калето" ООД

за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	915	238
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	660	272	а) продукция	915	238
а) суровини и материали	658	209	б) стоки	0	0
б) външни услуги	2	63	в) услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	22	14	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	83	230
а) разходи за възнаграждения	18	11	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3	4. Други приходи, в т.ч:	280	663
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	280	118
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	208	148	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	**1278**	**1131**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	208	148	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	208	148	- 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.:	75	570	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	18	4
а) балансова стойност на продадените активи	56	497	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови актив		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**965**	**1004**	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.:	0	0	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**18**	**4**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	63	91			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**63**	**91**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**1028**	**1095**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**1296**	**1135**
10. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо разходи)*	**268**	**40**	10. Счетоводна загуба *(общо приходи - общо разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	27	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*	**241**	**37**	**11. Загуба** *(10 + ред 11 и 12 от раздел А)*	**0**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1 296**	**1 135**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**1 296**	**1 135**

Дата на съставяне: 26.02.2009 г.

Съставител:

Управител:

ООД "КАЛЕТО" гр. КУБРАТ

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Калето" ООД

за 2008 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен 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		0			548	162		37	**752**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**548**	**162**	**0**	**37**	**752**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										241	**241**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:							0	37		-37	**0**
- за дивиденти								0			**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал		0					17	0			**17**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**565**	**199**	**0**	**241**	**1 010**
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**	**565**	**199**	**0**	**241**	**1 010**

Дата на съставяне 26.02.2009 г.

Съставител:

Управител:
/С.Сеидов/

ООД "КАЛЕТО" гр. КУБРАТ

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на "Калето" ООД

към 31.12.2008 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в	Балансова стойност в края на
	В началото на	На постъпили	На излезли	В края на	Увеличение	Намаление		В началото 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			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0			0			0	0	0		0			0	0
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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	41	0	0	41	0	0	41	0	0	0	0	0	0	0	25
- земи	16			16			16				0			0	16
- сгради	25			25			25	5	1		6			6	19
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	610	0		610			610	348	122		470			470	140
3. Съоръжения и други	412	115	0	527			527	242	86	0	328			328	199
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0			0				0			0	0
Общо за група II:	1 063	115	0	1 178	0	0	1 178	590	208	0	798	0	0	798	379
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				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	1 063	115	0	1 178	0	0	1 178	590	208	0	798	0	0	798	379

Дата на съставяне: 26.02.2009 г.

Съставител: _____

ООД "КАЛЕТО" гр. КУБРАТ

Управител: _____
/С.Сеидов/

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Калето" ООД
за периода 01.01.2008 до 31.12.2008

(хил. лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1275	909	366	1351	1144	207
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		16	(16)	1	14	(13)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	18	63	(45)	4	85	(81)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	45	1	44		44	(44)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1338**	**991**	**347**	**1356**	**1288**	**68**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	127	(127)		0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
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**	**127**	**(127)**	**0**	**0**	**0**
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	484	710	(226)	628	680	(52)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		0	0		6	(6)
Плащания на задължения по лизингови договори		0	0		0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**484**	**710**	**(226)**	**628**	**686**	**(58)**
Г.Изменения на паричните средства през периода (А	1822	1828	**(6)**	**1984**	**1974**	**10**
Д.Парични средства в началото на периода			**13**			**3**
Е.Парични средства в края на периода			**7**			**13**

Дата: 26.02.2009 г.

Съставител:

Управител:
КУБРАТ/С. Сеидов/

ООД "КАЛЕТО"

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 500 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 ремонтиране, 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 от500 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 финансирания 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 финансирания.

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 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 26.02.2009 Съставител: Управител: