| Отчетна единица: | ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|---|
| КА-ЕЛ ФИНАНС ЕООД | 202439133 |

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

| АКТИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | **01000** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | |
| **I. Нематериални активи** | | | |
| Продукти от развойна дейност | 02110 | | |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 02120 | | |
| в това число: | | | |
| За водноелектрически централи | 02121 | | |
| За вятърни генератори | 02122 | | |
| За слънчеви панели | 02123 | | |
| За термопомпи | 02124 | | |
| Търговска репутация | 02130 | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 02140 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02141 | | |
| **Общо за група I** | **02100** | **0** | **0** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | |
| Земи и сгради | 02210 | 0 | 0 |
| Земи | 02211 | | |
| Сгради | 02212 | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 02220 | | |
| в това число: | | | |
| За водноелектрически централи | 02221 | | |
| За вятърни генератори | 02222 | | |
| За слънчеви панели | 02223 | | |
| За термопомпи | 02224 | | |
| Съоръжения и други | 02230 | | |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 02240 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02241 | | |
| **Общо за група II** | **02200** | **0** | **0** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 02310 | | |
| в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления | 02311 | | |
| Предоставени заеми на предприятия от група | 02320 | | |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 02330 | | |
| в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления | 02331 | | |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 02340 | | |
| Дългосрочни инвестиции | 02350 | | |
| в това число: | | | |
| Дългови ценни книжа (облигации) | 02351 | | |
| Капиталови ценни книжа (акции и дялове) | 02352 | | |
| Инвестиционни имоти | 02353 | | |
| Други заеми | 02360 | | |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | 02370 | | |
| **Общо за група III** | **02300** | **0** | **0** |
| **IV. Отсрочени данъци** | **02400** | | |

| АКТИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| **I. Материални запаси** | | | |
| Суровини и материали | 03110 | | |
| Незавършено производство | 03120 | | |
| в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод | 03121 | | |
| Продукция и стоки | 03130 | 0 | 0 |
| Продукция | 03131 | | |
| Стоки | 03132 | | |
| Предоставени аванси | 03140 | | |
| **Общо за група I** | **03100** | **0** | **0** |
| **II. Вземания** | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 03210 | | 1 |
| в т.ч. над 1 година | 03211 | | |
| Вземания от предприятия от група | 03220 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03221 | | |
| Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 03230 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03231 | | |
| Други вземания | 03240 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03241 | | |
| **Общо за група II** | **03200** | **0** | **1** |
| **III. Инвестиции** | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 03310 | | |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | 03320 | | |
| Други инвестиции | 03330 | | |
| в това число: | | | |
| Дългови ценни книжа (облигации) | 03331 | | |
| Капиталови ценни книжа (акции и дялове) | 03332 | | |
| Инвестиционни имоти | 03333 | | |
| **Общо за група III** | **03300** | **0** | **0** |
| **IV. Парични средства** | | | |
| Касови наличности и сметки в страната | 03410 | 17 | 11 |
| Касови наличности в лева | 03411 | 17 | 11 |
| Касови наличности във валута (левова равностойност) | 03412 | | |
| Разплащателни сметки | 03413 | | |
| Блокирани парични средства | 03414 | | |
| Парични еквиваленти | 03415 | | |
| Касови наличности и сметки в чужбина | 03420 | 0 | 0 |
| Касови наличности в лева | 03421 | | |
| Касови наличности във валута | 03422 | | |
| Разплащателни сметки във валута | 03423 | | |
| Блокирани парични средства във валута | 03424 | | |
| **Общо за група IV** | **03400** | **17** | **11** |
| **Общо за раздел В** | **03000** | **17** | **12** |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | **04000** | | |
| **Сума на активa (А+Б+В+Г)** | **04500** | **17** | **12** |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | | |
| **I. Записан капитал** | **05100** | **0** | **0** |
| Акционерен капитал | 05110 | 0 | 0 |
| Котирани акции на финансовите пазари | 05111 | | |
| Некотирани акции на финансовите пазари | 05112 | | |
| Други видове записан капитал | 05120 | | |
| в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски) | 05121 | | |
| **II. Премии от емисии** | **05200** | | |
| **III. Резерв от последващи оценки** | **05300** | | |
| в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти | 05310 | | |
| **IV. Резерви** | | | |
| Законови резерви | 05410 | | |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции | 05420 | | |
| Резерв съгласно учредителен акт | 05430 | | |
| Други резерви | 05440 | | |
| в т. ч. допълнителни резерви | 05441 | | |
| **Общо за група IV** | **05400** | **0** | **0** |
| **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години** | | | |
| Неразпределена печалба | 05510 | 5 | 3 |
| Непокрита загуба | 05520 | | |
| **Общо за група V** | **05500** | **5** | **3** |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | **05600** | **1** | **2** |
| **Общо за раздел А** | **05000** | **6** | **5** |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | | |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | 06100 | | |
| Провизии за данъци | 06200 | | |
| в т.ч. отсрочени данъци | 06210 | | |
| Други провизии и сходни задължения | 06300 | | |
| **Общо за раздел Б** | **06000** | **0** | **0** |
| **В. Задължения** | | | |
| Облигационни заеми | 07100 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07101 | | |
| Над 1 година | 07102 | | |
| **в това число:** | | | |
| Конвертируеми облигационни заеми | 07110 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07111 | | |
| Над 1 година | 07112 | | |
| Задължения към финансови предприятия | 07200 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07201 | | |
| Над 1 година | 07202 | | |
| Получени аванси | 07300 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07301 | | |
| Над 1 година | 07302 | | |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| Задължения към доставчици | 07400 | 4 | 0 |
| До 1 година | 07401 | 4 | |
| Над 1 година | 07402 | | |
| Задължения по полици | 07500 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07501 | | |
| Над 1 година | 07502 | | |
| Задължения към предприятия от група | 07600 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07601 | | |
| Над 1 година | 07602 | | |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 07700 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07701 | | |
| Над 1 година | 07702 | | |
| Други задължения | 07800 | 2 | 1 |
| До 1 година | 07801 | 2 | 1 |
| Над 1 година | 07802 | | |
| **в това число:** | | | |
| Към персонала | 07810 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07811 | | |
| Над 1 година | 07812 | | |
| Осигурителни задължения | 07820 | 1 | 1 |
| До 1 година | 07821 | 1 | 1 |
| Над 1 година | 07822 | | |
| Данъчни задължения | 07830 | 1 | 0 |
| До 1 година | 07831 | 1 | |
| Над 1 година | 07832 | | |
| **Общо за раздел В** | **07000** | **6** | **1** |
| До 1 година | 07001 | 6 | 1 |
| Над 1 година | 07002 | 0 | 0 |
| **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | **08000** | **5** | **6** |
| в това число: | | | |
| Финансирания | 08001 | | |
| Приходи за бъдещи периоди | 08002 | 5 | 6 |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | **08500** | **17** | **12** |

Дата: 28/03/2016

Ръководител: Любомир Любенов

Съставител: ЛЮБОМИР ЛЮБЕНОВ

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Любомир Любенов

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

| Отчетна единица: | ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|---|
| КА-ЕЛ ФИНАНС ЕООД | 202439133 |

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОДИНА

| Наименование на разходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| **I. Разходи за оперативна дейност** | | | |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 10100 | | |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги | 10200 | **8** | **8** |
| Суровини и материали | 10210 | 5 | 5 |
| Външни услуги | 10220 | 3 | 3 |
| Разходи за персонала | 10300 | | 3 |
| в това число: | | | |
| Разходи за възнаграждения | 10310 | | 2 |
| в т. ч. компенсируеми отпуски | 10311 | | |
| Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове) | 10320 | | 1 |
| от тях: осигуровки, свързани с пенсии | 10321 | | |
| Разходи за амортизация и обезценка | 10400 | **0** | **0** |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи | 10410 | | |
| в това число: | | | |
| Разходи за амортизация | 10411 | | |
| Разходи от обезценка | 10412 | | |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | 10420 | | |
| Други разходи | 10500 | | |
| в това число: | | | |
| Балансова стойност на продадените активи | 10510 | | |
| Провизии | 10520 | | |
| **Общо за група I** | **10000** | **8** | **11** |
| **II. Финансови разходи** | | | |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи | 11100 | | |
| в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 11110 | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 11200 | | |
| в това число: | | | |
| Разходи, свързани с предприятия от група | 11210 | | |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи | 11220 | | |
| **Общо за група II** | **11000** | **0** | **0** |
| **Б. Печалба от обичайна дейност** | **14000** | **1** | **2** |
| **III. Извънредни разходи** | **12000** | | |
| в т.ч. за природни и други бедствия | 12100 | | |
| **Общо разходи (I + II + III)** | **13000** | **8** | **11** |
| **В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | **14100** | **1** | **2** |
| **IV. Разходи за данъци от печалбата** | **14200** | | |
| **V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък** | **14300** | | |
| **Г. Печалба (В - IV - V)** | **14400** | **1** | **2** |
| **Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)** | **14500** | **9** | **13** |

| Наименование на приходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Приходи** | | | |
| **I. Приходи от оперативна дейност** | | | |
| Нетни приходи от продажби | 15100 | 9 | 13 |
| Продукция | 15110 | | |
| Стоки | 15120 | | |
| Услуги | 15130 | 9 | 13 |
| в това число: | | | |
| Приходи от търговско-посредническа дейност | 15131 | | |
| Приходи от наеми | 15132 | | |
| Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме | 15133 | | |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 15200 | | |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 15300 | | |
| в т. ч. със строителен характер | 15310 | | |
| Други приходи | 15400 | | |
| в това число: | | | |
| Приходи от финансирания | 15410 | | |
| от тях: от правителството | 15411 | | |
| Приходи от продажби на суровини и материали | 15420 | | |
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 15430 | | |
| **Общо за група I** | **15000** | **9** | **13** |
| **II. Финансови приходи** | | | |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия | 16100 | | |
| в т. ч. приходи от участия в предприятия от група | 16110 | | |
| Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи | 16200 | | |
| в т. ч. приходи от предприятия от група | 16210 | | |
| Други лихви и финансови приходи | 16300 | | |
| в това число: | | | |
| Приходи от предприятия от група | 16310 | | |
| Положителни разлики от операции с финансови активи | 16320 | | |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 16330 | | |
| **Общо за група II** | **16000** | **0** | **0** |
| **Б. Загуба от обичайна дейност** | **19000** | **0** | **0** |
| **III. Извънредни приходи** | **17000** | | |
| в т.ч. получени застрахователни обезщетения | 17100 | | |
| **Общо приходи (I + II + III)** | **18000** | **9** | **13** |
| **В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | **19100** | **0** | **0** |
| **Г. Загуба (В + IV + V )** | **19200** | | |
| **Всичко (Общо приходи + Г)** | **19500** | **9** | **13** |

## СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2015 ГОДИНА

**Раздел I. Приходи от оперативна дейност**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС) | 15500 | 9 |
| в т. ч. приходи от населението* | 15510 | |
| Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител | 15600 | |
| Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки | 15700 | |
| в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти | 15710 | |
| от тях: от страни членки на ЕС | 15711 | |
| Приходи от услуги на ишлеме | 15800 | |
| в т. ч. на чуждестранни клиенти | 15810 | |
| Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда ** | 15900 | |
| Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1) | 15950 | |

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда.

**Раздел II. Разходи за суровини и материали ( код на реда 10210, кол. 1)**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Разходи за суровини и материали** | **21000** | **5** |
| Енергийни продукти * | 21110 | |
| в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства | 21111 | |
| Вода | 21120 | |
| Суровини и материали за производствено потребление | 21135 | |
| Други | 21140 | 5 |

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

**Раздел III. Разходи за външни услуги ( код на реда 10220, кол. 1)**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Разходи за външни услуги** | **31000** | **3** |
| Застраховки | 31110 | |
| в т. ч. социални застраховки | 31111 | |
| Суми по граждански договори и хонорари | 31120 | |
| в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател | 31121 | |
| Наеми | 31130 | 3 |
| в т. ч. на дълготрайни материални активи | 31131 | |
| Суми по договор с подизпълнител | 31140 | |
| в т.ч. със строителни фирми | 31141 | |
| Плащания на агенции за набиране на персонал | 31150 | |
| Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги | 31160 | |
| Нает транспорт | 31170 | |
| Текущ ремонт на собствени активи | 31180 | |
| в това число на: | | |
| Сгради | 31181 | |
| Машини и оборудване | 31182 | |
| Разходи за ремонт на наети активи | 31260 | |
| Консултантски дейности | 31190 | |
| в това число: | | |
| Юридически | 31191 | |
| Счетоводни и одиторски | 31192 | |
| Рекламни дейности | 31200 | |
| Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции | 31250 | |
| Други | 31210 | |
| в това число: | | |
| За доставяне на вода | 31211 | |
| За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други) | 31212 | |
| За събиране и третиране на отпадъци | 31213 | |

**Раздел IV. Други разходи ( код на реда 10500, кол. 1)**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Други разходи** | **41000** | **0** |
| Балансова стойност на продадените активи | 41100 | 0 |
| Стоки | 41110 | |
| Суровини и материали | 41120 | |
| Млади животни и животни за угояване | 41130 | |
| Дълготрайни материални и нематериални активи | 41140 | |
| Разходи за командировки | 41200 | |
| Други | 41300 | |
| в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи | 41310 | |

**Раздел V. Дивиденти**

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Приходи от дивиденти | 51100 | |
| в т. ч. приходи от участия в предприятия от група | 51110 | |
| Изплатени дивиденти през годината | 51200 | |

**Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности ( код на реда 15100, кол. 1)** (Хил. левове)

| Код по КИД-2008 | Дейности | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|---|
| а | б | в | 1 |
| **00** | **Общо** | **61000** | **9** |
| 01 | Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности | 60001 | |
| 02 | Горско стопанство | 60002 | |
| 03 | Рибно стопанство | 60003 | |
| 05 | Добив на въглища | 60005 | |
| 06 | Добив на нефт и природен газ | 60006 | |
| 07 | Добив на метални руди | 60007 | |
| 08 | Добив на неметални материали и суровини | 60008 | |
| 09 | Спомагателни дейности в добива | 60009 | |
| 10 | Производство на хранителни продукти | 60010 | |
| 11 | Производство на напитки | 60011 | |
| 12 | Производство на тютюневи изделия | 60012 | |
| 13 | Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло | 60013 | |
| 14 | Производство на облекло | 60014 | |
| 15 | Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм | 60015 | |
| 16 | Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене | 60016 | |
| 17 | Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон | 60017 | |
| 18 | Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители | 60018 | |
| 19 | Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти | 60019 | |
| 20 | Производство на химични продукти | 60020 | |
| 21 | Производство на лекарствени вещества и продукти | 60021 | |
| 22 | Производство на изделия от каучук и пластмаси | 60022 | |
| 23 | Производство на изделия от други неметални минерални суровини | 60023 | |
| 24 | Производство на основни метали | 60024 | |
| 25 | Производство на метални изделия, без машини и оборудване | 60025 | |
| 26 | Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти | 60026 | |
| 27 | Производство на електрически съоръжения | 60027 | |
| 28 | Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение | 60028 | |
| 29 | Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета | 60029 | |
| 30 | Производство на превозни средства, без автомобили | 60030 | |
| 31 | Производство на мебели | 60031 | |
| 32 | Производство, некласифицирано другаде | 60032 | |
| 33 | Ремонт и инсталиране на машини и оборудване | 60033 | |
| 35 | Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива | 60035 | |
| 36 | Събиране, пречистване и доставяне на води | 60036 | |
| 37 | Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги) | 60037 | |
| 38.1 | Събиране на отпадъци | 60381 | |
| 38.2 | Обработване и обезвреждане на отпадъци | 60382 | |
| 38.3 | Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци | 60383 | |
| 39 | Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци | 60039 | |
| 41 | Строителство на сгради | 60041 | |
| 42 | Строителство на съоръжения | 60042 | |
| 43 | Специализирани строителни дейности | 60043 | |
| 45 | Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт | 60045 | |
| 46 | Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети | 60046 | |
| 47 | Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети | 60047 | |
| 49 | Сухопътен транспорт | 60049 | |
| 50 | Воден транспорт | 60050 | |
| 51 | Въздушен транспорт | 60051 | |
| 52 | Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта | 60052 | |
| 53 | Пощенски и куриерски дейности | 60053 | |
| 55 | Хотелиерство | 60055 | |
| | | 60056 | |

(Хил. левове)

| Код по КИД-2008 | Дейности | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|---|
| а | б | в | 1 |
| 58 | Издателска дейност | 60058 | |
| 59 | Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика | 60059 | |
| 60 | Радио- и телевизионна дейност | 60060 | |
| 61 | Далекосъобщения | 60061 | |
| 62 | Дейности в областта на информационните технологии | 60062 | |
| 63 | Информационни услуги | 60063 | |
| 64 | Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване | 60064 | |
| 65 | Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване | 60065 | |
| 66 | Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането | 60066 | |
| 68 | Операции с недвижими имоти | 60068 | |
| 69 | Юридически и счетоводни дейности | 60069 | 9 |
| 70 | Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението | 60070 | |
| 71 | Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи | 60071 | |
| 72 | Научноизследователска и развойна дейност | 60072 | |
| 73 | Рекламна дейност и проучване на пазари | 60073 | |
| 74 | Други професионални дейности | 60074 | |
| 75 | Ветеринарномедицинска дейност | 60075 | |
| 77 | Даване под наем и оперативен лизинг | 60077 | |
| 78 | Дейности по наемане и предоставяне на работна сила | 60078 | |
| 79 | Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации | 60079 | |
| 80 | Дейности по охрана и разследване | 60080 | |
| 81 | Дейности по обслужване на сгради и озеленяване | 60081 | |
| 82 | Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност | 60082 | |
| 84 | Държавно управление | 60084 | |
| 85 | Образование | 60085 | |
| 86 | Хуманно здравеопазване | 60086 | |
| 86.0 | в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения | 60860 | |
| 87 | Медико-социални грижи с настаняване | 60087 | |
| 88 | Социална работа без настаняване | 60088 | |
| 90 | Артистична и творческа дейност | 60090 | |
| 91 | Други дейности в областта на културата | 60091 | |
| 92 | Организиране на хазартни игри | 60092 | |
| 93 | Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих | 60093 | |
| 94 | Дейности на организации с нестопанска цел | 60094 | |
| 95 | Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи | 60095 | |
| 96 | Други персонални услуги | 60096 | |
| 97 | Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал | 60097 | |
| 98 | Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление | 60098 | |
| 99 | Дейности на екстериториални организации и служби | 60099 | |

**Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.**

| Прилаган метод за оценка | Код на реда | Отбележете със знак „X" един от прилаганите методи |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO) | 70001 | |
| Среднопретеглена стойност | 70002 | X |
| Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO) | 70003 | |
| Конкретно определена стойност | 70004 | |

Дата: 28/04/2016

Ръководител: Любомир Любенов

Съставител: ЛЮБОМИР ЛЮБЕНОВ

(име, презиме, фамилия)

Accounting Service LTD

| етна единица: |
|---|
| ЕЛ ФИНАНС ЕООД |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|
| 202439133 |

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | 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 | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **ідо в началото на отчетния период** | **61610** | | | | | | | | 3 | | 2 | 5 |
| омени в счетоводната политика | 61620 | | | | | | | | | | | 0 |
| шки | 61630 | | | | | | | | | | | 0 |
| **ідо след промени в счетоводната итика и грешки** | **61640** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 2 | 5 |
| менение за сметка на собствениците | 61650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Увеличение | 61651 | | | | | | | | | | | 0 |
| Намаление | 61652 | | | | | | | | | | | 0 |
| нансов резултат за текущия период | 61660 | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| зпределение на печалбата | 61670 | | | | | | | | 2 | | -2 | 0 |
| в т. ч. за дивиденти | 61671 | | | | | | | | | | | 0 |
| криване на загуба | 61680 | | | | | | | | | | | 0 |
| следващи оценки на активи и пасиви | 61690 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Увеличение | 61691 | | | | | | | | | | | 0 |
| Намаление | 61692 | | | | | | | | | | | 0 |
| уги изменения в собствения капитал | 61710 | | | | | | | | | | | 0 |
| **лдо към края на отчетния период** | **61720** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 1 | 6 |
| омени от преводи на годишни нансови отчети на предприятия в чужбина | 61730 | | | | | | | | | | | 0 |
| **обствен капитал към края на отчетния ериод** | **61740** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 1 | 6 |

Дата: 28/03/2016

Ръководител: Любомир Любенов

Съставител: ЛЮБОМИР ЛЮБЕНОВ (име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Любомир Любенов (име,презиме,фамилия) 0888888330 (телефон)



| Отчетна единица: | ЕИК по БУЛСТАТ / ТР |
|---|---|
| КА-ЕЛ ФИНАНС ЕООД | 202439133 |

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

( Хил. левове)

| Наименование на паричните потоци | Код на реда | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 61531 | 9 | 3 | 6 | 20 | 7 | 13 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | 61532 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 61533 | | | 0 | | 3 | -3 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 61534 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61535 | | | 0 | | | 0 |
| Плащания при разпределения на печалби | 61536 | | | 0 | | | 0 |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | 61537 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от основна дейност | 61538 | | | 0 | | | 0 |
| **Общо за раздел А** | **61530** | **9** | **3** | **6** | **20** | **10** | **10** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 61541 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | 61542 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 61543 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | 61544 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61545 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 61546 | | | 0 | | | 0 |
| **Общо за раздел Б** | **61540** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа | 61551 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 61552 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 61553 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | 61554 | | | 0 | | | 0 |
| Плащания на задължения по лизингови договори | 61555 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61556 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от финансова дейност | 61557 | | | 0 | | | 0 |
| **Общо за раздел В** | **61550** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **61560** | **9** | **3** | **6** | **20** | **10** | **10** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | **61570** | **x** | **x** | **11** | **x** | **x** | **1** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | **61580** | **x** | **x** | **17** | **x** | **x** | **11** |

Дата: 28/03/2016

Ръководител: Любомир Любенов

Съставител: ЛЮБОМИР ЛЮБЕНОВ

## 1.1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

**Предмет на дейност**

**“КА-ЕЛ- ФИНАНС” ЕООД е еднолично друвество с ограничена отговорност с предмет на дейност: счетоводни услуги, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закона.**

## СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО за 2015 год.

1. Счетоводството на предприятието се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството:
# текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят. Този принцип не се прилага само при изготвяне на отчета за паричния поток.
# действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерения, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.
2. Счетоводството на предприятието се осъществява при спазването на следните принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 2 от Закона за счетоводството:
# предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване принципа за предпазливост на практика в счетоводството на дружеството се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, текущо се отразява обезценяването на средствата и не се допуска компенсиране на вземания със задължения.
# съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи икономическа изгода от тях, а приходите се отразяват през периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
# предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание и същност, а не според правната им форма.
# възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – с цел осигуряване на сравнимост на информацията, представена във финансовите отчети през различни отчетни периоди.
3. Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводните стандарти; ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.
В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

3.1. Приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
3.2. Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.
4. Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство – чл. 4, ал. 3, чл. 7 - 11 от Закона за счетоводството.
5. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

**База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на **“КА-ЕЛ- ФИНАНС” ЕООД** е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

# ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

1. Признаването на приходите се осъществява при спазване изискванията и разпоредбите на НСС 18 “Приходи” и настоящия раздел от счетоводната политика на дружеството.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят);
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

2. Отчитане на приходите от услуги:

За отчитане на приходите от услуги се съставят счетоводни операции:

Дт с/ка 411 “Клиенти”

Кт с/ка 703 “Приходи от продажба на услуги”

Кт с/ка 702 “Приходи от продавби на стоки”

- за отчитане на получените парични средства

Дт с/ка от гр. 50 “Парични средства”

Кт с/ка 411 “Клиенти ”

4. Признаване на приходи от лихви.

4.1. Признаване на приходи от лихви върху парични средства в банкови сметки

Приходите се признават за периода, за който се отнасят. Съставя се следната счетоводна статия:

Дт с/ка от гр. 50 “Парични средства”

или

Дт с/ка 496 “Разчети за лихви”

Кт с/ка 721 “Приходи от лихви”

4.2. Признаване на приходи от лихви от финансови инструменти

Приходите от лихви се признават пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от финансовия инструмент.

- за начисляване на лихвата:

Дт с/ка 496 “Разчети за лихви”

Кт с/ка 721 “Приходи от лихви”

Установени излишъци от активи

Приходите се признават при установяване на излишъците. Съставят се следните счетоводните статии:

Дт с/ки от гр. 20 “Дълготрайни материални активи”

Дт с/ки от гр. 21 “Нематериални дълготрайни активи”

Дт с/ки от гр. 30 “Стоково - материални запаси”

Дт с/ки от гр. 50 “Парични средства”

или други сметки

Кт с/ка 709 “Други приходи”

Отписване на задължения

Приходите се признават при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Обосновават се с писмени правни становища или други документи, даващи основание за отписване на задължението.

Съставя се счетоводна статия:

Дт с/ки от гр. 40

Дт с/ки от гр. 42

Дт с/ки от гр. 49

Кт с/ка 709 “Други приходи”

8. Приходи от глоби и неустойки

Приходите се признават след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или чрез съдебен иск. Съставя се счетоводна статия:

Дт с/ки от гр. 41

Дт с/ки от гр. 49

или други сметки

Кт с/ка 709 “Други приходи”

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания..

**Разходи**

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Структурата на разходите за отчетния период е както следва:

Разходи за материали

Разходи за външни услуги

Разходи за амортизации .

Разходи за осигуровки

Други разходи

Финансовите разходи са включени в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от банкови такси и комисионни.

**Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. п.

или

Дружеството е определило стойностен праг като следва:

За с-ка 204 „Машини,съоръжения и оборудване” -700 лв.

За с-ка 205 „Транспортни средства” – 700 лв.

За с-ка 206”Офис обзавеждане”-700 лв.

За с-ка 209 „Други ДМА”-700 лв.

За сметка 214 „Програмни продукти”- 700 лв.

, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.В същото време предприятието ще продължи да води като ДМА онези които са под този съществен праг , но са били признати като такива през предходните отчетни периоди съгласно действащите тогава счетоводни политики.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амотизационните норми използувани за дълготрайните материални активи са както следва:

- компютри– 50%
- нематериални активи –15%
- Транспортни средства – 25%

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна

стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на формиран преоценъчен актив за съответните активи.

**Нематериални дълготрайни активи**

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в Дружеството – по цена на придобиване.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот от 6.667 г.

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

**Стокови запаси**

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване . Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване .

При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена , при който средно-претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на сходните стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните,закупениили произведени през периода стоково-материални запаси ,който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси-носители на тези стойности –или друг допустим метод.

**Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

.

**Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки .

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно

**Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията към доктавчиците през отчетния период са текущи .

**Дружествен капитал и резерви**

**“КА-ЕЛ- ФИНАНС” ЕООД** е дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Размера на акционерния капитал на дружеството е в размер на 2 лв.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но ако дружественият договор предвижда такава възможност, могат да бъдат създадени определени резервни фондове, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание

**Данъци върху печалбата**

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

**Отсрочени данъци върху печалбата**

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

**Провизии**

Провизиите се признават , когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци за да се уреди(погаси) задължението.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение.Когато факторът

време има съществен ефект върху стойностния размер на разходите, тяхната стойност се дисконтира с норма , която отразява текущите пазарни лихвени равнища преди данъци.

