

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Калето" ООД гр. Кубрат

към 31.12.2016 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
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, лицензи и др. подобни права и активи					
3. Търговска репутация			IV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	19	14	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
--- земи	5	5	4. Други резерви	445	442
--- сгради	14	14	V. НАГРУПНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МНГ. ГОДИНИ, В Т.Ч.:	445	442
2. Машина, производствено оборудване и апаратура	99	99	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	40	117
3. Съоръжения и други ДМА	15	15			
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане					
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	133	128			
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия					
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми					
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.					
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪПИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	133	128	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигационни сд отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.		
1. Материали и суровини	659	281	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	139	164	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
--- продукция	139	153	до 1 година		
--- стоки		11	над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	798	445	до 1 година		

II. КРАТКОСРОЧНИ ВЪЗЕМАНИЯ				над 1 година		
1. Въземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:						
над 1 година	151	49	263	59		
2. Въземания от предприятия от групата, в т.ч.:						
над 1 година						
3. Въземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:						
над 1 година						
4. Други въземания, в т.ч.:						
над 1 година	58	89				
Общо по група II:	209	138	263	59		
III. ИНВЕСТИЦИИ						
1. Акции и дялове на предприятия от група						
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.			336	108		
3. Други инвестиции						
Общо по група III:						
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА						
1. Парични средства в брой	13	31				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1	3				
Общо по група IV:	14	34				
Общо за РАЗДЕЛ "В"	1021	617	599	173		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ						
СУМА НА АКТИВА (раздел А+Б+В+Г)	1154	745	1154	745		
УСЛОВНИ АКТИВИ						

Дата: 08.02.2018 г.

Съставил:  Ф. Чакър

Управител:  В. Чакър



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
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:	481	663
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	448	284	а) продукция	453	363
а) суровини и материали	273	163	б) стоки	8	111
б) външни услуги	175	121	в) услуги	0	99
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	16	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	363	148
а) разходи за възнаграждения	23	13	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	2	4. Други приходи, в т.ч:	118	59
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	118	59
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	6	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	942	768
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	0	6	- 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.:	422	340	7. Други лъхви и финансови приходи, в т.ч:	0	8
а) балансова стойност на продадените активи	8	111	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	897	646	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 (6 + 6 + 7)	0	8
7. Разходи за лъхви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
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 + 8)	898	646	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	942	776
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	44	130	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	4	13			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	40	117	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	942	776	Всичко (Общо приходи + 11)	942	776

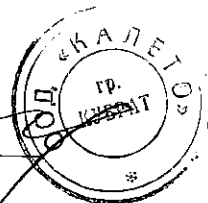
Дата на съставяне: 02.02.2017г.

Съставител:

Ф. Чакар

Управител

В. Чакар



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Калето" ООД гр. Кубрат
за периода 01.01.2016 до 31.12.2016

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	542	470	72	1084	769	315
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		17	(17)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	58	(58)	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)		15	(15)
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	0	1	(1)	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	542	557	(15)	1084	801	283
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	5	(5)	0	58	(58)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0		210	(210)
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	5	(5)	0	268	(268)
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

(хил. лв.)

Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0	0	0	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори			0	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики									
Други парични потоци от финансова дейност									
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Г.Изменения на паричните средства през периода (A +	542	562	(20)	1084	1069	15			
Д.Парични средства в началото на периода			34			19			
Е.Парични средства в края на периода			14			34			

Дата: 08.02.2018г.

Съставител:
Ф. Чакър

Управител:
В. Чакър

СПРАВКА
за нетоварните (дълготрайните) активи
на "Калето" ООД гр. Кубрат
към 31.12.2016 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетоварните активи					Проеценена стойност (4+5-6)			Амортизация				Последваща оценка		В края на	Проеценена стойност в края на	Балансова стойност в края на
	В началото на	На постъпили	На излезли	В края на	Увеличение	Намаляване	4+5-6	7	В началото на	Начислена	Отписана	В края на	Увеличение	Намаляване	11	14	15
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13			
1. Продукти от развойна дейност																	
2. Конструкции, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	0				0			0	0	0					0	0	0
3. Търговска репутация								0							0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на Общо за група I:	0	0	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.	25	6	0	30	0	0	30	11	0	0	0	11	0	0	0	11	19
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
- сгради	25	6	0	30	0	0	30	11	0	0	0	11	0	0	0	11	14
2. Машини, производствено оборудване и електрика	214	0	0	214			214	115	0	0	0	115			115	99	99
3. Сърбованости и други дълготрайни материални активи в Общо за група II:	88	0	0	88			88	71	0	0	0	71			71	15	15
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
325	5	0	330	330	0	0	330	197	0	0	0	197	0	0	197	133	133
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
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отерочени дълъжи																	
Общо нетоварни (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	325	5	0	330	0	0	330	197	0	0	0	197	0	0	197	133	133

Дата на съставяне 02.02.2017 г.

Съставител

Ф. Чакър

Управител

Ф. Чакър

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Калето" ООД гр. Кубрат
за 2016 година

Приложение № 4 към СС 1

за 2010 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	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						442	8		117	572		
2. Промени в счетоводната политика											0		
3. Грешки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	442	8	0	117	572		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат за текущия период											0		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								117		40	157		
- за дивиденди								-60		-117	-177		
8. Покриване на загуба								-60		0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви							0	0		0	0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал							3				3		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	445	65	0	40	555		
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	445	65	0	40	555		

Дата на съставяне: 02.02.2017г.

Съставител:

Ф. Чакър

Управител:

В. Чакър

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 Признание 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 финансираня.

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 07.02.2017

Съставител:

Ф. Чакър

Управител:

В. Чакър

