

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Калето" ООД гр. Кубрат

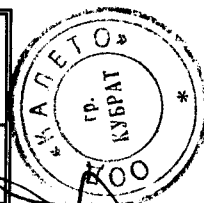
към 31.12.2009 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (млн. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (млн. лв.)
	Текуща година	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		Г. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5
Г. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		Д. 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.:	34	4. Други резерви	565
--- земи	16		
--- сгради	18	Общо за група IV:	565
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	52	V. Натрупава печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:	
3. Съоръжения и други ДМА	117	--- Неразпределена печалба	440
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		--- Непокрита загуба	199
Общо за група II:	203	Общо за група V:	440
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група		VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(137)
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		Общо за РАЗДЕЛ "А":	873
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
6. Други заеми		1. Провизии за пенсии и сходни задължения	
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.		2. Провизии за данъци, в т.ч.:	
Общо за група III:		--- отсрочени данъци	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ		3. Други провизии и сходни задължения	
Общо за РАЗДЕЛ "Б":	203		
		Общо за РАЗДЕЛ "Б":	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
Г. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1. Материали и суровини	25	1. Облигаци заеми от отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.	
2. Незавършено производство	388	до 1 година	
		над 1 година	

3. Стоки и продукция, в т.ч.:	75		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	306	203
--- продукция	75		до 1 година	249	116
--- стоки			над 1 година	57	86
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
Общо по група I	463	444	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		396
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	132	412	до 1 година		396
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия 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.:	358	387	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II	490	799	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:		
			до 1 година		
III. ИНВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акции и дялове на предприятия от група			8. Други задължения, в т.ч.:	3	16
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.			--- други задължения, в т.ч.:		3
3. Други инвестиции			до 1 година		3
			над 1 година		
Общо по група III			--- към персонала, в т.ч.:	2	1
			до 1 година	2	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой	19	7	--- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7		до 1 година	1	1
Общо по група IV	26	7	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч.:		11
			до 1 година		11
			над 1 година		
Общо за РАЗДЕЛ "В"	979	1250	Общо за РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:	309	614
			до 1 година	252	528
			над 1 година	57	86
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. Финансирания и приходи в бъдещи периоди, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	1182	1624	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	1182	1624
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата: 27.02.2006.

Управител:



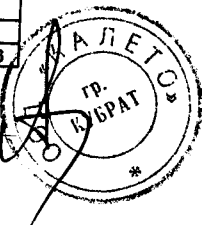
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Калето" ООД гр. Кубрат
за 2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	152	915
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	272	660	а) продукция	152	915
а) суровини и материали	199	658	б) стоки	0	0
б) външни услуги	73	2	в) услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	44	83
а) разходи за възнаграждения	22	18	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4	4. Други приходи, в т.ч:	223	280
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	198	280
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	171	208	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	419	1278
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	171	208	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	171	208	- 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.:	161	75	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	94	18
а) балансова стойност на продадените активи	25	56	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)	620	965	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)	94	18
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	30	63	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо финансови разходи (6 + 7)	30	63	9. Извънредни приходи		
8. Печалба от обичайна дейност			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	513	1296
9. Извънредни разходи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	137	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	650	1028	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	137	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		268	Всичко (Общо приходи + 11)	650	1296
11. Разходи за данъци от печалбата	0	27			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	241			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	650	1296			

Дата на съставяне: 27.02.2010г.

Съставител:

Управител



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Калето" ООД гр. Кубрат
за периода 01.01.2009 до 31.12.2009

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			(хил. лв.)
	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	1077	1154	(77)	1275	909	366	
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	(19)		16	(16)	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	22	25	(3)	18	63	(45)	
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0	
Плащания при разпределения на печалби		11	(11)		2	(2)	
Други парични потоци от основна дейност	27	2	25	45	1	44	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1126	1211	(85)	1338	991	347	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	127	(127)	
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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	0	0	0	127	(127)	
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 собственците			0			0	

Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	410	306	104	484	710	(226)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0		0	0
Плащания на задължения по лизингови договори		0	0		0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	410	306	104	484	710	(226)
Г.Изменения на паричните средства през периода (A +	1536	1517	19	1822	1828	(6)
Д.Парични средства в началото на периода			7			13
Е.Парични средства в края на периода			26			7

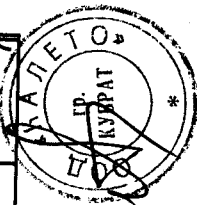
Дата: 17.02.2010г.

Съставител:

[Signature]

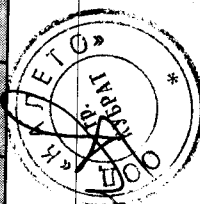
Управител:

[Signature]



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Калето" ООД гр. Кюфтар
към 31.12.2009 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Прекратена стойност в края на
	В нача- лото на	На по- стъпни	На из- плати	В края на	Прекратена стойност (4+5-6)	Увели- чение	Нама- ление	В нача- лото на	Начис- лена	Отпи- сана	В края на	Увели- чение	Нама- ление	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Нематериални активи														
1. Продукти от развояна дейност														
2. Концесии, патенти, лицензи,														
търговски марки, програмни продукти	0							0	0					0
3. Търговска репутация														0
4. Предоставени аванси и														0
нематериални активи в процес на														0
Общо за група I	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.														
- земи	41	0	0	0	0	0	0	6	1	0	7	0	0	7
- сгради	16							16						16
2. Машини, произведени	25							25	6	1	7			7
оборудване и апаратура	610	0						610	470	88	538			538
3. Съоръжения и други	527	0	0	0	527			527	328	82	445			445
4. Предоставени аванси и														
дълготрайни материални активи в	0	0	0	0	0									
Общо за група II	1 178	0	0	0	1 178	0	0	904	171	0	975	0	0	975
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от														
група														
2. Предоставени заеми на														
предприятия														
3. Акции и дялове в асоциирани и														
смесови														
4. Предоставени заеми, свързани с														
асоциирани и смесени предприятия														
5. Дългосрочни инвестиции														
6. Други заеми														
7. Изкупени собствени акции														
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни)	1 178	0	0	0	1 178	0	0	904	171	0	975	0	0	975
(4+5+8+9+10)														
	1 178				1 178			904	171		975			975
														203



[Signature]

Управител:

[Signature]

Съставител:

Дата на съставяне: 28.02.2010 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Калето" ООД гр. Кубрат

за 2009 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			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						565	199		241	1 010	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	565	199	0	241	1 010	
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.:										-137	-137	
- за дивиденди								241		-241	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	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	565	440	0	-137	873	
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	440	0	-137	873	

Дата на съставяне: 22.02.2010г.

Съставител:

Управител:



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 ремонтране, 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 26.02.2010

Съставител:



Управител:

