СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Калето" ООД гр. Кубрат

към 31.12.20112 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		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.:	17	17	4. Други резерви	437	437
--- земи			*Общо за група IV :*	437	437
--- сгради	17	17	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	92	92	--- Неразпределена печалба	15	104
3. Съоръжения и други ДМА	85	85	--- Непокрита загуба		
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			*Общо за група V :*	15	104
Общо за група II :	194	194			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	63	11
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група			*ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*	520	557
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свързани 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" :	194	194	*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	33	1	до 1 година		
2. Незавършено производство	85		над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	:	:	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	:	29
--- продукция			до 1 година		29
--- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :	:	:

Общо по група I :	118	1	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		24	до 1 година		
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.:	131	341	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II :	131	365	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. :	6	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- други задължения, в т.ч. :		
3. Други инвестиции			до 1 година	6	
			над 1 година		
Общо по група III :			--- към персонала, в т.ч. :	1	
			до 1 година	1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой	83	25	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		1	до 1 година		
Общо по група IV :	83	26	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	5	
			до 1 година	5	
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	332	392	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*	6	29
			до 1 година	6	29
			над 1 година		
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)	526	586	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	526	586
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата : 17.02.2013

Съставил:
Ф. Чакър

Управител : _____
С. Сеидов

ЕКАТЕ ООД гр. Кърджали

Приложение № 2 към СС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Калето" ООД гр. Кубрат

за 2012 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	149	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	0	85
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	14	0	а) продукция	0	85
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	14	0	в) услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1	12	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	85	0
а) разходи за възнаграждения	1	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	2	4. Други приходи, в т.ч:	46	109
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	0	6
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	131	194
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	0	0	- 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.:	73	52	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	24	47
а) балансова стойност на продадените активи	0	38	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови акти		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	88	213	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)**	24	47
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	17			
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	17			
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)	92	230	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	155	241
10. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо разходи)*	63	11	10. Счетоводна загуба *(общо приходи - общо разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*	63	11	**11. Загуба** *(10 + ред 11 и 12 от раздел А)*	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	155	241	***Всичко (Общо приходи + 11)***	155	241

Дата на съставяне: 17.2.2013

Съставител: Ф. Чакър

Управител: С. Сеидов

"КАЛЕТО" ООД гр. КУБРАТ

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Калето" ООД гр. Кубрат
за периода 01.01.2012 до 31.12.2012

(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	208	77	131	723	107	616
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	0		13	(13)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	5	196	(191)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		0	0		0	0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	0	2	(2)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**208**	**81**	**127**	**728**	**317**	**411**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	55	0	55	26	0	26
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)	**55**	**0**	**55**	**26**	**0**	**26**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0

Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	29	(29)	200	613	(413)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		96	(96)		0	0
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)	**0**	**125**	**(125)**	**200**	**613**	**(413)**
Г.Изменения на паричните средства през периода (А +	263	206	**57**	954	930	**24**
Д.Парични средства в началото на периода			**26**			**2**
Е.Парични средства в края на периода			**83**			**26**

Дата:17.02.2013

Съставител:

Ф. Чакър

Управител:

С. Сеидов

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Калето" ООД гр. Кубрат
към 31.12.2012 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	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				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.	25	0	0	25	0	0	25	8	0	0	8	0	0	8	17
- земи	0		0	0			0				0			0	0
- сгради	25			25			25	8	0		8			8	17
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	650	0		650			650	658	0		558			558	92
3. Съоръжения и други	395	0	224	171			171	310	0	224	86			86	85
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	0	0	0	0			0				0			0	0
Общо за група II:	1 070	0	224	846	0	0	846	876	0	224	652	0	0	652	194
III. Дългосрочни 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. 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)	1 070	0	224	846	0	0	846	876	0	224	652	0	0	652	194

Дата на съставяне:17.02.2013

Съставител: _____
Ф. Чакър

Управител: _____
С. Сеидов

ЕТ "КАЛЕТО" ООД гр. Кубрат

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Калето" ООД гр. Кубрат

за 2012 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						437	104		11	557
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	437	104	0	11	557
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
– увеличение											0
– намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										63	63
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								-89		-11	-100
– за дивиденти								-100			-100
8. Покриване на загуба							0	0		0	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	437	15	0	63	520
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	437	15	0	63	520

Дата на съставяне:17.02.2013

Съставител:

Ф. Чакър

Управител:

С. Сеидов

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 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. ***<u>Амортизация</u>***

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

Нематериални активи

1.6. ***<u>Признаване и отчитане на нематериалните активи.</u>***

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)

<u>3.1.СМЗ, ползвани в предприятието са краткотрайни материални активи под формата на:</u>

а)Материали

б) Незавършено производство

<u>3.2.Оценка на стоково-материални запаси</u>

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. ***<u>Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)</u>***

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.).

<u>3.4.Методи за отписване на стоково-материални запаси при тяхното потребление.</u>

<u>Препоръчителен подход</u>

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 17.02.2013 Съставител: Ф. Чакър Управител: С. Сеидов