

"КА И ТЕО" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125554802

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КА И ТЕО" ООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
	година	година		година	година
A.Записан, но невнесен капитал			A.Собствен капитал	x	x
B.Нетекущи (дълготрайни) активи	x	x	I.Записан капитал	5	5
I.Нематериални активи	x	x	II.Резерв от последващи оценки		
1.Копи, патенти, лицензи, търг. марки, прог. прог. и др.			III.Резерви		
2.Търговска репутация			1.Запасови резерви		
3.Предоставени аванси и НМДА в процес на изграждане			2.Други резерви		
Общо за група I:	0	0	Общо за група III:	-	-
II.Дълготрайни материални активи	x	x	IV.Патрунирана печалба(загуба) от минали години:	(115)	(104)
1.Земни и сгради, в т.ч.:			неразпределена печалба		
- земи			непокрита загуба	(115)	(104)
- сгради			V.Текуща печалба (загуба)	(4)	(11)
2.Машины, производствено оборудване и апаратура			Общо за раздел A.Собствен капитал:	(114)	(110)
3.Съоръжения и други	1	2	B.Провизии и сходни задължения	x	x
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			I.Провизии за данъци		
Общо за група II:	1	2	в т.ч. отсрочени данъци		
III.Дългосрочни финансови активи	x	x	Общо за раздел B.Провизии и сходни задължения:	-	-
1.Други земи			B.Задължения	x	x
Общо за група III:	-	-	1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	7
IV.Отсрочени данъци:			до 1 година		
Общо за раздел B.Нетекущи (дълготрайни) активи:	1	2	над 1 година		7
B.Текущи (краткотрайни) активи	x	x	2.Получени аванси, в т.ч.:	-	-
I.Материални запаси	x	x	до 1 година		
1.Суровини и материали			3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	1
2.Незавършено производство			до 1 година		1
3.Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция			4.Други задължения, в т.ч.:	115	109
- стоки			до 1 година	7	33
- млади животни и животни за утаяване			над 1 година	108	76
4.Предоставени аванси			към персонала, в т.ч.:	1	-
Общо за група I:	-	-	до 1 година	1	-
II.Вземания	x	x	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	-
1.Вземания от клиенти		5	до 1 година	1	-
2.Вземания от доставчици по аванси			данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
3.Вземания от данъци			до 1 година		
4.Други вземания			други, в т.ч.:	113	109
Общо за група II:	-	5	до 1 година	5	33
III.Общо за група III "Инвестиции":			над 1 година	108	76
IV.Парични средства, в т.ч.:	x	x	Общо за раздел B.Задължения, в т.ч.:	115	117
В брой			до 1 година	7	34
В безсрочни сметки (депозити)			над 1 година	108	83
Общо за група IV:	-	-	G.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:	-	-
Общо за раздел B.Текущи (краткотрайни) активи:	-	5	- финансирания		
G.Приходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива:	1	7	Сума на пасива:	1	7

Дата: 20.02.2012 г.
Съставител:



Ръководител:

Младия Методиес Доичев

"КА И ТЕО" ООД
гр.Търговище

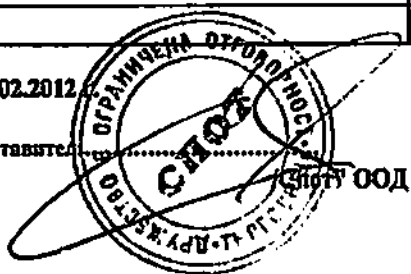
ЕИК
125554802

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КА И ТЕО" ООД
за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	-	-
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	0	15	продукция		
а)суровини и материали		4	стоки		
б)външни услуги		11	услуги		
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	3	3	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а)разходи за възнаграждения	3	2	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начини		
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	4.Други приходи	-	58
-осигуровки, свързани с пенсии		1	в т.ч. от финансираня		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	1	23	в т.ч. от други приходи		58
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. :	1	23			
-разходи за амортизация	1	23			
-разходи за обезценка					
б)Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5.Други разходи, в т.ч.:	0	23	Общо приходи от оперативна дейност:	-	58
а)балансова стойност на продадените активи		22	5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
б)други		1	-приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност:	4	64	6.Приходи от други инвестиции,засми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч. :	0	0	-приходи от участия в предприятия от група		
-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч. :	-	-
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	5	а)приходи от предприятия от група		
а)разходи, свързани с предприятия от група			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи			в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
в)разходи за лихви		5	г)приходи от лихви		
г)други финансови разходи			8.Общо финансови приходи:	-	-
Общо финансови разходи:	0	5	69.Общо обичайни приходи:	-	58
Общо обичайни разходи:	4	69	0.Загуба от обичайна дейност	4	11
Печалба от обичайна дейност	0	0	Извънредни приходи		
Извънредни разходи			Общо приходи	-	58
Общо разходи	4	69	Счетоводна загуба	4	11
Счетоводна печалба	0	0			
Разходи за данъци от печалбата					
ПЕЧАЛБА	0	0	ЗАГУБА	4	11
Всичко	4	69	Всичко	4	69

Дата: 20.02.2012

Съставител:



Ръководител:



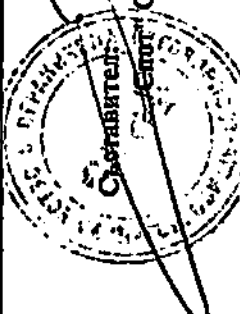
"КА И ТЕО" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125554802

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КА И ТЕО" ООД
за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Непределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	(104)	(11)	(110)
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	(104)	(11)	(110)
Финансов резултат за текущия период							(4)	(4)
Разпределения на печалба:							11	-
презвръщане на резултата от предходния период							11	
Салдо в края на отчетния период	5	-	-	-	-	(115)	(4)	(114)
Собствен капитал в края на периода	5	-	-	-	-	(115)	(4)	(114)

Дата: 20.02.2012 г.


 Съставител: _____
 Ръководител: _____
 /Калин Методиев Дойчев/

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекъсва метод
на "КА И ТЕО" ООД
за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	1	2	3
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6	2	4		38	(38)
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		3	(3)		4	(4)
Други парични потоци от основната дейност			-	34		34
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6	5	1	34	42	(8)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-	33		33
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	33	-	33
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5		5			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4	10	(6)		4	(4)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		5	(5)
Плащания на задължения по лизингови договори			-		17	(17)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	9	10	(1)		26	(26)
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	15	15	-	67	68	(1)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			-			1
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			-			-

Дата: 20.02.2012 г.
Съставител:

Ръководител:
/Калин Методиев Добрев/

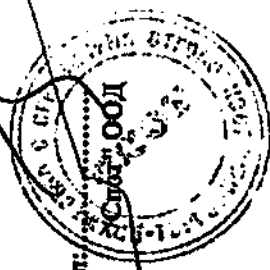
Справка
за нетекущите (дълготрайни) активи
на "КА И ТЕО" ООД
към 31.12.2011 г.

към 31.12.2011 г.

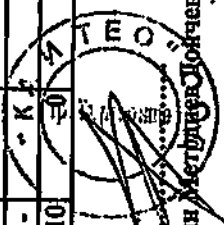
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация						Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода(11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
	в начало-то на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление	Преценена стойност (4+5-6)	в начало-то на периода	начислене през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
8	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
II. Дълготрайни материални активи																
Машины, производствено оборудване и апаратура, в т.ч.:	129	0	22	107	0	0	107	107	0	0	107	0	0	107	0	
- транспортни средства	129		22	107			107	107			107			107	0	
Съоръжения и други, в т.ч.:	4	0	0	4	0	0	4	2	1	0	3	0	0	3	1	
- стопански инвентар	1			1			1	1			0			0	1	
- компютри	1			1			1	1			1			1	0	
- други	2			2			2	1	1		2			2	0	
Обща сума II:	133	0	22	111	0	0	111	109	1	0	110	0	0	110	1	
III. Дългосрочни финансови активи																
IV. Отсрочени данъци																
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	133	0	22	111	0	0	111	109	1	0	110	0	0	110	1	

Дата: 20.02.2012 г.

Съставител:



Ръководител:.....
/Калин Метриев Дочев/



"КА И ТЕО" ООД
гр.Търговище

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "КА И ТЕО" ООД
към 31.12.2011 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

С Удостоверение с Вх.№ 20080627183201 в Търговски регистър е регистрирана фирма "КА И ТЕО" ООД с ЕИК 125554802 със седалище гр.Търговище ул."Климент Охридски" № 5.Представляващи собственици са Калин Методиев Дойчев и Теодор Михайлов Титков.Основна дейност на дружеството-таксиметров пътнически превоз.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

- а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
- б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
- в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
- г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
- е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

- а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;
- д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
- е) приложенияе.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.
Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.
- в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.
- г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;
- д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линейен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието: по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 - Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в години	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	25	4
Машини и оборудване	3-5	30
Съоръжения	25	4
Транспортни средства	4-5	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	6-7	15
Компютърна техника	2	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на съществуемост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините (материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец, на три месеца, годишно).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ:

- вземания със срок над 360 дни - 100%;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авасори като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансов отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансов капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превъзхожда паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложенията от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500	10	5000
Общо:	500		0		500		5000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год.	Над 1 год.	
Производствен и помощен персонал		в хил.лв.	в хил.лв.	
Общо задължения към персонала:	1	1	0	
Осигурителни задължения	х	До 1 год.	Над 1 год.	
Производствен и помощен персонал	х	в хил.лв.	в хил.лв.	
Общо осигурителни задължения:		1	0	
Данъчни задължения	х	До 1 год.	Над 1 год.	
Други задължения	х	в хил.лв.	в хил.лв.	
Други задължения	х	До 1 год.	Над 1 год.	
Общо други задължения:		5	108	
		5	108	

Признаване на приходи.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

допустим алтернативен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се включва в други приходи и разходи при определяне на печалбата или загубата за текущата година. Промяната се отчита с обратна сила, освен в случаите, когато тя не може да бъде определена в разумни граници.

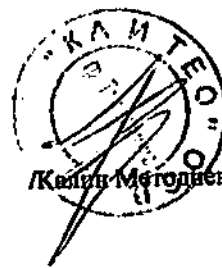
Други оповестявания

Дата: 20.02.2012 г.

Съставител:



Ръководител:



/Кирил Методиев Дойчев/