

КАО КАКАО БУЛ ООД

гр. София, бул. Цар Борис III, № 201, ет. 1, офис 1

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2011 ГОДИНА

КАО КАКАО БУЛ ООД

Съставител (предприятие)

гр. София, бул. Цар Борис III, № 201, ет. 1, офис 1

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
Продукти от развойна дейност	0	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	
Търговска репутация	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	
Общо за група I:	0	0
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	933	952
- земи	504	504
- сгради	429	448
Машини, производствено оборудване и апаратура	38	56
Съоръжения и други	470	464
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	503	485
Общо за група II:	1 944	1 957
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
Акции и дялове в предприятия от група	0	
Предоставени заеми на предприятия от група	0	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти	0	
Други заеми	0	
Изкупени собствени акции	0	
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:	0	0
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	3	
Общо за раздел "Б":	1 947	1 957
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Суровини и материали	63	43
Незавършено производство	14	47
Производство и стоки, в т.ч.	0	0
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо за група I:	77	90
<i>II. Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1	
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.	425	201
- над 1 година		
Общо за група II:	426	201
<i>III. Инвестиции</i>		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:	0	0
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	2 988	8
- в безсрочни сметки (депозити)	1	
Общо за група IV:	2 989	8
Общо за раздел "В":	3 492	299
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	3
Сума на актива (А+Б+В+Г)	5 444	2 259
Д. Условни активи	2 650	2 650

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(599)	
Общо за група V:	(599)	0
VI. Текуща печалба (загуба)	(588)	(599)
Общо за раздел "А":	(1 182)	(594)
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":	0	0
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	4 119	2 814
- до 1 година	1 033	
- над 1 година	3 086	2 814
Получени аванси, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	7	1
- до 1 година	7	1
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	2 500	38
- до 1 година	2 500	38
- над 1 година	0	0
- Към персонала в т.ч.	0	0
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.	0	0
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	0	0
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	2 500	38
-- до 1 година	2 500	38
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	6 626	2 853
- до 1 година	3 540	39
- над 1 година	3 086	2 814
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	5 444	2 259
Д. Условни пасиви	2 650	2 650

Дата на съставяне: 28 февруари 2012 година

Ръководител:



печат на предприятието

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
в	1	2
Б. Приходи		
<i>1. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	198	1
а) продукция	198	1
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	171	50
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.	7	
- приходи от финансиране		
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</i>	376	51
<i>II. Финансови приходи</i>		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	10	
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	
<i>Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)</i>	10	0
8. Загуба от обичайна дейност	591	599
9. Извънредни приходи		
<i>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</i>	386	51
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	591	599
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	588	599
Всичко (Общо приходи + 11)	974	650

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>1. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	246	148
а) суровини и материали	193	95
б) външни услуги	53	53
3. Разходи за персонала, в т.ч.	118	23
а) разходи за възнаграждения	100	20
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	18	3
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	278	279
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	139	116
- разходи за амортизация	125	90
- разходи от обезценка	14	26
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	139	163
5. Други разходи, в т.ч.	20	10
а) балансова стойност на продадените активи	6	
б) провизии		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</i>	662	460
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	3	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	312	190
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо финансови разходи (6 + 7)</i>	315	190
8. Печалба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи		
<i>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</i>	977	650
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(3)	
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	974	650

Дата на съставяне: 28 февруари 2012 година

Ръководител




печат на предприятието

Съставител




гр. София, бул. Цар Борис III, № 201, ет. 1, офис 1
Град. (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2011 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									(599)	(594)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5									(599)	(594)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.									(599)	599	
- увеличение									(599)	599	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(588)	(588)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5								(599)	(588)	(1 182)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5								(599)	(588)	(1 182)

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 28 февруари 2012 година

Ръководител:

Съставител:



гр. София, бул. Цар Борис III, № 201, ет. 1, офис 1

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2011 година

(хил. лева)

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	451	361	90	20	2 605	(2 585)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	1 642	1 054	588	46	30	16
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		119	(119)		23	(23)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		19	(19)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	10	3	7			
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 103	1 558	545	66	2 666	(2 600)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					22	(22)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					22	(22)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 528	832	2 696	2 808		2 808
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		260	(260)		183	(183)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3 528	1 092	2 436	2 808	183	2 625
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5 631	2 650	2 981	2 874	2 871	3
Д. Парични средства в началото на периода			8			
Е. Парични средства в края на периода			2 989			8
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 28 февруари 2012 година

Ръководител:

Съставител:




гр. София, бул. Цар Борис III, № 201, ет. 1, офис 1
Град, (село) ул.Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31 декември 2011 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
												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, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0	x	x	x	x	x	x	x	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, включително права в т.ч.	969	0	0	969	0	0	969	17	19	0	36	0	0	36	933
- земи	504			504			504	x	x	x	x	x	x	x	504
- сгради	465			465			465	17	19		36			36	429
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	69	3		72			72	13	21		34			34	38
3. Съоръжения и други	524	108	2	630		14	616	60	86		146			146	470
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	485	18		503			503				0			0	503
Общо за група II	2 047	129	2	2 174	0	14	2 160	90	126	0	216	0	0	216	1 944
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дългосрочни инвестиции, вкл. инвестиционни имоти				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
6. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
IV. Отсрочени данъци		3		3			3	x	x	x	x	x	x	x	3
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2 047	132	2	2 177	0	14	2 163	90	126	0	216	0	0	216	1 944

Дата на съставяне: 28 февруари 2012 година

Ръководител:
печат на предприятието

“КАО КАКАО БУЛ ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът , започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на

“КАО КАКАО БУЛ ” ООД .

Адрес на управление – гр.София, бул. Цар Борис III, № 201, ет.1, офис 1

Дата на изготвяне: 28.02.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ КАО КАКАО БУЛ” ООД от :

Управител:

/Мадлена Трайкова/

Съставител:

/Марина Марчева/



“КАО КАКАО БУЛ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

Наименование на предприятието: КАО КАКАО БУЛ ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, бул. Цар Борис III, № 201, ет.1, офис 1

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Дружественият капитал е в размер на 5 000,00 лв., разпределен в 100 бр. дялове, с номинална стойност 50,00 лв. както следва :

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Бургас Мийт ЕООД	51	2550,00	2550,00	51%
Атанас Стойнов Велев	49	2450,00	2450,00	49%
ОБЩО:	100	5000,00	5000,00	100%

Управляващ орган на дружеството е Общото събрание на съдружниците.

Дружеството се представлява от управителя Мадлена Трайкова.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е Производство и търговия на лечебни и ароматни растения и вторична преработка от тях (растителни масла), покупка на стоки или други вещи с цел да ги продаде в първоначален, преработен или обработен вид, производство и търговия със селскостопански, хранителни и промишлени стоки, зърнопроизводство, животновъдство, хотелиерски, туристически, ресторантьорски рекламни, информационни, програмни, счетоводни или други услуги, комисионни, спедиционни, вътрешни и международни превозни сделки, складови сделки, други дейности, разрешени от закона при спазване на законовите изисквания за лицензиране, внос и износ по предмета на дейност, като и всякакви други сделки, незабранени от закона.

“КАО КАКАО БУЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период. Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Амортизацията на дълготрайни материални активи е съгласно СС 4. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции	25,00
Машини и оборудване	4,00
Компютърна техника	2,00
Автомобили	4,00
Транспортни средства	10,00
Други дълготрайни активи	6.60

2. Биологични активи

Като биологични активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 41 Селско стопанство. Биологичните активи и селскостопанската продукция се класифицират и представят във финансовите отчети според своя вид и предназначение по раздели и групи, както следва:

а) в раздела на нетекущите активи и в групата на материалните дълготрайни активи, когато удовлетворяват определението за материални дълготрайни активи, като:

- гори;

“КАО КАКАО БУЛ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

- трайни насаждения, с отделно посочване на плододаващите и неплододаващите;
- продуктивни животни; - родителски (репродуктивни) животни;
- работни животни;
- б) в раздела за текущите активи и в групата на материалните запаси, като:

- млади подрастващи животни;
- животни, отглеждани за разплод;
- животни, отглеждани за уговяване;
- селскостопанска продукция от растениевъдството;
- селскостопанска продукция от животновъдството.

Неплододаващите трайни насаждения до прехвърлянето им в групата на плододаващите се отчитат като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи, намалени със селскостопанската продукция, добита преди този момент.

Неплододаващите трайни насаждения се прехвърлят в групата на плододаващите след влизането им в плодородна или експлоатационна възраст.

Към неплододаващите трайни насаждения се отнасят и полезащитните пояси, залесително-укрепителните съоръжения и други подобни до въвеждането им в експлоатация.

В състава на продуктивните и родителските животни се включват:

- а) женските животни - при получаване на първите приплоди от тях или на продукцията, отговаряща на определени качества;
- б) разплодните животни - след навършване на определена възраст или след придобиване на определени качества.

В състава на младите животни се включват всички приплоди и закупени млади животни до зачисляването им в групата на продуктивните и работните животни или на животните за уговяване.

В състава на животните за уговяване се включват животните, подложени на специален режим на отглеждане.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява: парична сума; договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие договорно право за размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия; инструмент на собствения капитал на друго предприятие. Класификация на финансовите активи в съответствие с СС 32: Финансови активи, държани за търгуване; Финансови активи, държани до настъпване на падеж; Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; Обявени за продажба.

3.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28. Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

3.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните фин. активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС 32.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието; продукция, създадена в резултат на производствен процес в

“КАО КАКАО БУЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

предприятието и предназначена за продажба; стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба; незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията; инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализируема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Другите вземания се представят по себестойност. Като краткосрочни се класифицират вземания които са без фиксиран падеж, със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им /вземания от подотчетни лица/. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от: основен капитал представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация; натрупани печалби /загуби и текуща печалба/загуба. Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период.

9. Задължения

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Задължения към персонал и

“КАО КАКАО БУЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж и с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2011г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции ежемесечно.

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

12. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност. **Валутен риск** - Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България. **Кредитен риск** - Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

13. Свързани лица

Свързано лице – Дружеството е приело политика за формиране цените на сделките между свързани лица - цените на тези сделки да не се различават от цените на сделки между несвързани лица.

14. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност. Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

15. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно разграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

16.1. Разходи за дейността

- Разходи за материали – 193 хил.лв
- Разходи за външни услуги – 53 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения – 100 хил.лв.
- Разходи за осигуровки – 18хил.лв.
- Разходи за амортизация – 125 хил.лв.
- Разходи за обезценка на нетекущи биологични активи – 14 хил.лв.
- Разходи за обезценка на текущи биологични активи – 139 хил.лв.
- Други разходи – 20 хил.лвл.

16.2. Финансови разходи

- Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове – 3 хил.лв.
- Разходи за лихви и други фин.р-ди – 312 хил.лв.

17. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите. При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента. При дългосрочни услуги на базата на себестойност на етап на завършен договор. Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора. Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

“КАО КАКАО БУЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

17.1. Приходи от продажби

- Продажба на продукция – 198 хил.лв.
- Увеличение на запасите от продукция незавършено производство – 171 хил.лв.
- Други приходи – 7 хил.лв.

17.2. Финансови приходи

- Положителни разлики от промяна на валутни курсове – 10 хил.лв.

18. Отчет за паричния поток

Приета е политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност; Инвестиционна дейност; Финансова дейност.

19. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на: Нетна печалба и загуба за периода; Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода; Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал; Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8; Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Баланс

1.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните активи към 31 декември 2011 година са представени подробно в Приложение 2 към финансовия отчет.

1.2. Нетекущи търговски и други вземания

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност. Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като налични за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 39.

1.3. Стоково-материални запаси

Към 31 декември 2011 г. материалните запаси, нетни, включват:

Вид материален запас	Годината приключ- ваща на 31.12.2011	Годината приключ- ваща на 31.12.2010
Продукция		
Материали	63	43
Млади животни	14	47

“КАО КАКАО БУЛ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

1.4. Текущи търговски и други вземания

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2011 година е както следва:

- Вземания от клиенти и доставчици – 1 хил.лв
- Други вземания – 425хил.лв.

1.5. Парични средства

Към 31 декември 2011г. и 2010 г. паричните средства са както следва:

Парични средства	Годината приключ- ваща на 31.12.2011	Годината приключ- ваща на 31.12.2010
Парични средства в брой	16	7
Парични средства в разплащателни сметки	1	1
Блокирани парични средства	2 972	
Парични еквиваленти		
Всичко парични средства	2 989	8

1.6. Собствен капитал

1.6.1. Основен капитал

Дружественият капитал е в размер на 5 000,00 лв., разпределен в 100 бр. дялове, с номинална стойност 50,00 лв. както следва :

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Бургас Мийт ЕООД	51	2550,00	2550,00	51%
Атанас Стойнов				
Велев	49	2450,00	2450,00	49%
ОБЩО:	100	5000,00	5000,00	100%

1.7. Текущи търговски и други задължения

Информацията за текущите търговски и други задължения към 31 декември 2011 г. е както следва:

- Задължения към доставчици – 7 хил.лв
- Задължения към финансови институции – 4 119хил.лв.
- Други задължения – 2 500хил.лв.

V. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

“КАО КАКАО БУЛ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.