СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисия**	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	**III. Резерв от последващи оценки**	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	*0*	*0*	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.	0	0	*Общо за група IV:*	*0*	*0*
- земи	0	0	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	0	- непокрита загуба	(49)	(49)
3. Съоръжения и други	1	3	*Общо за група V:*	*(49)*	*(49)*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	**VI. Текуща печалба (загуба)**	24	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(20)	(44)
Общо за група II:	*11*	*3*	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	- отсрочени данъци	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	**В. Задължения**		
6. Други заеми	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	0	0
Общо за група III:	*0*	*0*	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	90	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	11	3	- до 1 година	90	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	1	0	- до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	4	8	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	3
- продукция	0	0	- до 1 година	8	3
- стоки	4	8	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по облиг. в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	*5*	*8*	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0			
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	123	1	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	82	53
Общо за група II:	*137*	*1*	- до 1 година	82	53
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	8	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	8	2
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:	*0*	*0*	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	0
			- до 1 година	2	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	0	0
- в брой	7	0	- данъчни задължения	7	0
- безсрочни сметки (депозити)	0	0	- до 1 година	7	0
Общо за група IV:	*7*	*0*	- над 1 година	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	180	56
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	149	9	- до 1 година	180	56
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	160	12	**СУМА НА ПАСИВА**	160	12

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител: Васил Найденов

Ръководител: Красимир Ръждинов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • СОФИЯ

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	66	0
а) суровини и материали	66	0
б) външни услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	0
а) разходи за възнаграждения	13	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	0
- осигуровки свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	0
- разходи за амортизация	2	0
- разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	8	0
а) балансова стойност на продадени активи	8	0
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	92	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	0
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи	4	0
Общо разходи за обичайната дейност	96	0
8. Печалба от обичайната дейност	24	0
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи	96	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	24	0
11. Разходи за данъци от печалбата	*0*	*0*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	*0*	*0*
13. Печалба	24	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	120	0

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	120	0
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	120	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- приходи от финансирания	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	120	0
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	120	0
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	120	0
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	120	0

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител:
Васил Каланджиев

Ръководител:
Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • София •

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	130	94	36	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	6	(6)	0	0	0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
7	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основна дейност	0	3	(3)	0	0	0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***130***	***105***	***25***	***0***	***0***	***0***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			0			0
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	90	13	77	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансова дейност	7	100	(93)	0	0	0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	97	115	(18)	0	0	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	227	220	7	0	0	0
Д.	Парични средства в началото на периода	0	0	0			
Е.	**Парични средства в края на периода**			7			0

Дата:
22.03.2012

Съставител:
Васил Каванджиев

Ръководител:
Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • София •

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

(хил.лв)

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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**0**	**(44)**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**0**	**(44)**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	24
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**24**	**(20)**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**24**	**(20)**

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител:
Васил Калайджиев

Ръководител:
Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • СОФИЯ •

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

(хил.зв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите 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)	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				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	-	10		10			10				-			-	10
3. Съоръжения и други	8	1		9			9	6	2		8			8	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	8	11	-	19	-	-	19	6	2	-	8	-	-	8	11
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-			-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-			-				-			-	-
6. Други заеми		-		-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*8*	*11*	-	*19*	-	-	*19*	*6*	*2*	-	*8*	-		*8*	*11*

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител: Васил Каланджиев

Ръководител: Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • София

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0
3. Търговска репутация	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	0	0
- земи	0	0
- сгради	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	0
3. Съоръжения и други	1	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	*11*	*3*
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0
6. Други заеми	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв	X	X
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	11	3
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	0
2. Незавършено производство	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	4	8
- продукция	0	0
- стоки	4	8
4. Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:	*5*	*8*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	0
- над 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	123	1
- над 1 година	0	0
Общо за група II:	*137*	*1*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв	X	X
3. Други инвестиции	0	0
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	7	0
- безсрочни сметки (депозити)	0	0
Общо за група IV:	*7*	*0*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	149	9
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	160	12

Пасив

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	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви		
1. Законови резерви	0	0
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4. Други резерви	0	0
Общо за група IV:	*0*	*0*
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	0	0
- непокрита загуба	(49)	(49)
Общо за група V:	*(49)*	*(49)*
VI. Текуща печалба (загуба)	24	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(20)	(44)
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
- отсрочени данъци	0	0
3. Други провизии и сходни задължения	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	90	0
- до 1 година	90	0
- над 1 година	0	0
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	3
- до 1 година	8	3
- над 1 година	0	0
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
8. Други задължения, в т.ч.:	82	53
- до 1 година	82	53
- над 1 година	0	0
- към персонала, в т.ч.:	8	2
- до 1 година	8	2
- над 1 година	0	0
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	0
- до 1 година	2	0
- над 1 година	0	0
- данъчни задължения	7	0
- до 1 година	7	0
- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	180	56
- до 1 година	180	56
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания	0	0
- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА	160	12

Дата на съставяне: 22.03.2012

Съставител: Васил Калайджиев

Ръководител: Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • КИФОЗ •

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	66	0
а) суровини и материали	66	0
б) външни услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	0
а) разходи за възнаграждения	13	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	0
- осигуровки свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	0
- разходи за амортизация	2	0
- разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	8	0
а) балансова стойност на продадени активи	8	0
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	92	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	0
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи	4	0
Общо разходи за обичайната дейност	96	0
8. Печалба от обичайната дейност	24	0
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи	96	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	24	0
11. Разходи за данъци от печалбата	*0*	*0*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	*0*	*0*
13. Печалба	24	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	120	0

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	120	0
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	120	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- приходи от финасирания	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	120	0
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	120	0
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	120	0
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	120	0

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител:
Васил Каланджиев

Ръководител:
Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • София •

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	130	94	36	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	6	(6)	0	0	0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
7	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основна дейност	0	3	(3)	0	0	0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***130***	***105***	***25***	***0***	***0***	***0***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			0			0
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	90	13	77	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансова дейност	7	100	(93)	0	0	0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	97	115	(18)	0	0	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	227	220	7	0	0	0
Д.	Парични средства в началото на периода	0	0	0			
Е.	**Парични средства в края на периода**			7			0

Дата:
22.03.2012

Съставител: Васил Чавдаров

Ръководител: Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • София •

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД
БУЛСТАТ 131230833
адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19
към 31.12.2011 г.

(хил.лв)

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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**0**	**(44)**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**0**	**(44)**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	24
7. Разпределяне на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**24**	**(20)**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(49)**	**24**	**(20)**

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител:
Васил Каланджиев

Ръководител:
Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • СОФИЯ •

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

"КЛИМА ДИЗАЙН" ЕООД

БУЛСТАТ 131230833

адрес: гр. София, жк. Люлин, ул. 109, № 19

към 31.12.2011 г.

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	по постъпилите през годината	по излезлите 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)	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				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	10		10			10				-			-	10
3. Съоръжения и други	8	1		9			9	6	2		8			8	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	8	11	-	19	-	-	19	6	2	-	8	-	-	8	11
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-			-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-			-				-			-	-
6. Други заеми		-		-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*8*	*11*	-	*19*	-	-	*19*	*6*	*2*	-	*8*	-	-	*8*	*11*

Дата на съставяне:
22.03.2012

Съставител: Васил Калайджиев

Ръководител: Красимир Ръжданов

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД • СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„КЛИМА ДИЗАЙН"ЕООД

ЗА ФИНАНСОВАТА 2011 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Доклада за дейността на КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД през изтеклата 2011 г е изготвен в съответствие на изискванията на разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД е основано през 2004 год. като .еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на Търговски дружества, том 1011, стр.14 парт.№ 83207 по Ф.Д. №3897/2004 г.

Фирмено наименование - КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД

- **Срок**- безсрочно
- **No на вписване в БУЛСТАТ** – 131230833
- **VAT №** - BG 131230833
- **Седалище и адрес на управление** – гр.София 1360, ул. 109 № 19
- **Адрес за кореспонденция** - гр.София 1360, ул. 109 № 19
- Телефон +359 2 953 36 12
  Факс +359 2 952 07 95

1.1 Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Търговия с климатични, отоплителни и вентилационни машини и материали.

1.2 Капитал и собственост

През 2011 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

През 2011 г. в състава на съдружниците са настъпили следните промени:

С договор за покупкопродажба на дружествени дялове на 02.09.2011 г. 100 % от дяловете се прехвърлиха на Красимир Атанасов Ръжданов за сумата от 5 000 лв.

2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО- СТОКИ, ПАЗАРИ И РЕАЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ

2.1 Основни сфери на дейност и категории стоки.

Основната дейност на предприятието включва:
Търговия с различни компоненти за климатични, вентилационни и отоплителни инсталации.

През 2011 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с изграждането на вентилационни инсталации и търговия с климатични машини и материали.

Основен фактор оказващ влияние върху дейността на дружеството е макроикономическата среда и последствията на глобалната икономическа криза.

През 2011 година глобалната икономическа активност показа принципи на възстановяване , но остана на ниски нива.

Въпреки негативните икономически условия дружеството успя да приключи финансовата 2011 година на печалба.

Влияние оказват и цените на продаваните стоки и услуги, които са под изключителен натиск от кризата в строителния сектор и намалените обеми на поръчките в отрасъла. Това от своя страна води до повишена конкуренция между пазарните участници и сваляне на цените и нормите на възвръщаемост, което още повече задълбочава същствения проблем с междуфирмената задлъжнялост. Определянето на цените на стоките е в пряка зависимост от пазара и неговите покупателни възможности

Основен проблем пред дружеството остава забавянето и събирането на част от вземанията си. Поради тази причини дружеството възнамерява да застрахова вземанията си в застрахователни компании.

2.2 Структура и динамика на продажбите

За 2011 година КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД реализира приходи от продажби в размер на 120 хил. лв

Не може да бъде направен анализ на динамиката на продажбите, защото 2011 г. е година на възобновяване на дейността на фирмата и няма предходни данни, които да служат за база за сравнение.

3. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Основни показатели

За 2011 г. КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД реализира нетен финансов резултат от 24 хил. лв.

Разходи за дейността и финансови разходи

Разходите за дейността през 2011г. са 96 хиляди лева.

Капитал, краткосрочни и дългосрочни задължения

Към началото на 2011 г. фирмата има непокрита загуба от 49 хил. лв.

Част от загубата бе покрита с текущата печалба.

Очакванията на ръководството са за пълно покриване на загубата от минали години и увеличение на собствения капитал на дружеството през текущата година.

Увеличиха се и пасивите на фирмата. Това става главно в резултат на полученият овърдрафт от Прокредит банк АД в размер на 98 хил. лв.

Нетекущи и текущи активи

През отчетния период нетекущите активите на дружеството нарастват с 8 хил. лв. спрямо 2010 г. и са в размер на 11 хил. лв. Фирамата придоби 6 товарни автомобила , купени на старо за да обслужва дейността си.

В състава на текущите активи няма съществени изменения. Те са намалели за сметка на изпълнената инсталация, където са вложени материалите, с които фирмата разполага на склад до този момент.

Фирмата няма политика да държи стоки на склад. С цел оптимизиране на разходите и паричните потоци, нужните за изграждането на инсталациите материали и машини се купуват в момента на изграждането на всяка инсталация и се отчитат като разход за дейността.

3.1 ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели за рентабилност	2011 год.	2010 год.	изменение
Нетен коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0,41)	N/A	0,00
Нетен коефициент на рентабилност на собствения капитал	2,45	1,11	1,34
Нетен коефициент на рентабилност на пасивите	(0,27)	(0,88)	0,60
Нетен коефициент на капитализация на активите	(0,31)	(4,08)	3.78
Показатели за ефективност	2011 год.	2010 год.	
Коефициент на ефективност на разходите	1,25	N/A	0,00
Коефициент на ефективност на приходите	0,83	N/A	0,00
Показатели за ликвидност	2011 год.	2010 год.	
Коефициент на обща ликвидност	0,83	0,16	0,67
Коефициент на бърза ликвидност	0,80	0,02	0,78
Коефициент на незабавна ликвидност	0,80	0,018	0,78

4. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Валутен риск

В основната си част продажбите на КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД се реализират на вътрешен пазар в български лева. Предвид съществуващата система на Валутен борд и фиксиран курс на лева към Еврото и липса на доставки от трети страни, дружеството не е изложено на съществен валутен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят. Появата на нестабилност във финансовата система в страната ни като цяло е предпоставка за увеличение на лихвения риск особено при настоящата международна икономическа криза.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара на климатична техника . Наред с традиционните европейски производители на пазара все по-активно през последните няколко години се намесват все повече фирми, предлагащи машини от китайски производители.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането на нашите стоки, в предпочитанията на потребителите или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукта на емитента. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство. За предлаганата от КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД стока, търсенето е обусловено главно от показателите цена – качество и добрата информираност на потребителите.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2011 г. КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД не извършила сделки със свързани лица.

6. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност

7. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

През 2011 г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

8. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2012 г. дружеството си е поставило за цел постигането на финансова стабилност във фирмата и постигането на най-добрите възможни резултати от дейността.

9. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности

УПРАВИТЕЛ:

/Красимир Граждански/

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година

на КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД

гр. СОФИЯ, ул. Европа 109, # 19

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

КЛИМА ДИЗАЙН ЕООД е основано през ..2004 год. като .еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на Търговски дружества, том 1011, стр.14 парт.№ 83207 по Ф.Д. №3897/2004 г.

ЕИК 131230833 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. ...София..., район Люлин, бул. Европа 171. Офисът и адрес за кореспонденция на дружеството е на бул. Цар Борис III 23.

През отчетната 2011 г. се управлява и се представлява от Красимир Атанасов Ръжданов

2. Капитал

Дружеството е:

100. % - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност[1]:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5 000 лв.

През 2011 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

През 2011 г. в състава на съдружниците са настъпили следните промени:

С договор за покупкопродажба на дружествени дялове на 02.09.2011 г. 100 % от дяловете се прехвърлиха на Красимир Атанасов Ръжданов за сумата от 5 000 лв.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Търговия с климатични, отоплителни и вентилационни машини и материали.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговия с различни компоненти за климатични, вентилационни и отоплителни инсталации.

През 2011 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с изграждането на вентилационни инсталации и търговия с климатични машини и материали.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на Клима дизайн ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

---

[1] *Следва да се зачеркне,ако е ненужна информацията (за ООД, ЕТ)*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[3]

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2008 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR...1.95583.....

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в Клима дизайн ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на дейността и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив ще се определи по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив

произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, ще се определи по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен годишен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в Клима дизайн ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава ..700.. лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив²

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен годишен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в Клима дизайн ЕООД ще се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага следния подход:

Модела на цената на придобиване, тъй като справедливата стойност не може да бъде достоверно измерена и оценена, поради следните причини:

Липсата на активен пазар

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база .линеен годишен метод.

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Инвестиции

5. Свързани лица

Клима дизайн ЕООД има отношение на свързано лице с Комфорт СЛ ЕООД до 15.02.2011 г.

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за кредитен риск и ликвиден риск, главно с оглед на влошената икономическа ситуация в страната, която е основен пазар за услугите и стоките, които фирмата предлага и последвалите от това влошаване на събираемостта на вземанията и свиване на кредитирането от банковите институции.

Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са:

ограничаване на разходите на фирмата и оптимизиране на работните процеси.

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е цена на придобиване.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е.среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява на базата на доставните цени на материалните запаси от определен вид за периода, за който те престояват във склада на фирмата до реализацията им.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

11. Данъци от печалбата

Фирмата не е внасяла авансови вноски за данък върху печалбата с оглед на отрицателният финансов резултат за предходната година.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Клима дизайн ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

15. Лизинг

15.1. *Активи по финансовообвързани договори*

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията.

17. Приходи

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени. С оглед спецификата на осъществяваната дейност за момент на признаване на прихода се счита предаването на климатичната машина на клиента, когато доставката не включва монтаж и успешният пуск и изпитания на изградената инсталация, съответно когато такава се изгражда от фирмата.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

20. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период, която е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този период.

21. Промени в счетоводната политика[2]

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

[2] *Оповестява се при наличие на промяна в прилаганата счетоводна политика.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив©

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни нематериални активи	10	1.1.-1.10.
2.	Дълготрайни материални активи	10	2.1.-2.7.
3.	Инвестиционни имоти	10	3.1.-3.8.
4.	Инвестиции	11	4.1.-4.3.
5.	Свързани лица	11	5.1.-5.7.3.
6.	Финансови инструменти	12	6.1.-6.3.
7.	Стоково-материални запаси	12	7.1.-7.4.
8.	Търговски и други вземания	13	8
9.	Пари и парични еквиваленти	14	9.1.-9.2.
10.	Обезценка на активи	15	10
11.	Данъци от печалбата	15	11.1.-11.6.
12.	Провизии, условни задължения и условни активи	16	12.1.-12.3.2.
13.	Доходи на персонала	18	13.1.-13.5.
14.	Правителствени дарения и правителствена помощ		14.1.-14.4.
15.	Лизинг	19	15.1.-15.2.3.
16.	Търговски и други задължения	21	16
17.	Приходи	22	17.1.-17.3.
18.	Разходи	23	18.1.-18.3.
19.	Ефекти от промените във валутните курсове		19
20.	Бизнескомбинации		20.1.-20.9.
21.	Договори за строителство		21
22.	Селскостопански дейности		22.1.-22.2.7.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[®]

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот[3] на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
Патенти		
лицензии		
Право на строеж		
програмни продукти		
..... (други)		

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
Патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Общо отчетна стойност:		

1.3. Временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи няма.

1.4. В дейността си предприятието не използва дълготрайни нематериални активи, върху които не притежава право на собственост.

1.5. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи[4]:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения	1	3
Транспортни средства	10	0
..... (други)		

През 2011 г. Предприятието е закупило на старо 10 автомобила, заприходени по цена на придобиване.

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		

[3] *Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация.*

[4] *Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[®]

Инвентар	8	6
Транспортни средства		
Компютри и хардуер		
Общо отчетна стойност:		

2.3. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи няма.

2.4. В дейността си предприятието използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

2.5. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност, както следва:

Дълготрайни материални активи с ограниченията върху правото на собственост	***Балансова стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Земи		
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Общо балансова стойност:		

2.6. Към датата на финансовия отчет предприятието е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни материални активи, както следва:

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	***2011 г.***		***2010 г.***	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	***В т.ч. авансово платени (хил.лв.)***	***Сума на ангажимента (хил.лв.)***	***В т.ч. авансово платени (хил.лв.)***
Земи				
Сгради				
Машини				
Производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения				
Транспортни средства				
..... (други)				
Общо стойност:				

2.7. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи .

5. Свързани лица

Наименование и седалище на свързаното лице	***Описание на типа свързаност***[5]
Комфорт СЛ ЕООД ул. 5010 2А	Собственост на Георги Велинов 100 %

5.4.1. Получени кредити.

Предприятието е получило кредит за оборотни нужди във вид на овърдрафт от Прокредит банк АД по силата на договор за встъпване в дълг на Комфорт СЛ ЕООД в размер на 98 060 лв.

[5] *Собственик, притежаващ ..... процента от капитала на дружеството или предприятие под общ контрол.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив

В баланса на фирмата стои задължение към Георги Велинов в размер на 38 359 лв., след изплащането на 8900 лв. През декември 2011 г.

Предприятието не е предоставяло кредити през отчетният период.

5.5.3. Други сделки със свързани лица, по които предприятието е страна – получател:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката[6]:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката[7]:*		*Плащания (хил.лв.):*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем идентични сделки:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Общо:							

Фирмата няма сделки със свързани лица

5.5.4. Други сделки със свързани лица, по които предприятието е страна – доставчик:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката[8]:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката[9]:*		*Постъпления (хил.лв.):*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем продажби:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Общо:							

6. Финансови инструменти

Предприятието не държи и не извършва дейност с финансови инструменти.

7. Стоково-материални запаси

7.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по средно претеглена цена към датата на годишния финансов отчет е 4 хил.лв.

---

[6] *Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденти и други.*

[7] *Допуска се да се оповести като стойност или в процент от нетния обем на продажбите.*

[8] *Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; продажба на продукция; продажба на стоки; оказани услуги; посредничество; по лизингов договор; по лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции и други*

[9] *Допуска се да се оповести като стойност или в процент от нетния обем на продажбите.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[5]

8. Търговски и други вземания

Вземания	2011 г.			2010 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност[10]		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца	Над 12 месеца	До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	14	14		0	0	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън						

[10] *Следва да се има предвид, че начислените и признати суми за обезценка на вземания само по себе си не притежават качеството ликвидност. Необходимо е да се представят съобразно пораждащите ги вземания.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[®]

посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък	1			1		
2. Данък върху добавената стойност						
3. Д руги данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
.По договори за цесия	26	26		0		
По договор за поемане на заем	93	93		0		
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):						
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	***137***			1		

9. Пари и парични еквиваленти

9.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2011 г.	***2010 г.***
Парични средства в брой:	7	0
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:		
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	7	0

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

10. Обезценка на активи

Предприятието не е извършвало обезценка на активи през отчетният период.

11. Данъци от печалбата

11.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Облагаема печалба	24	-
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	0	0

11.2. Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Облагаема печалба от обичайна дейност	24	-14
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	0	0
Облагаема печалба от извънредна дейност	0	0
Ставка на корпоративния данък	0	0
Данък върху печалбата от извънредна дейност:	0	0
Общо корпоративен данък:	0	0

Текущият финансов резултат на фирмата е 24 хил.лв. Фирмата приспада данъчни загуби от минали години и по тази причина не начислява данък печалба

11.4. Временни разлики и отсрочени данъци:

Вариант А[11]:

Временна разлика - произход	**Стойност на временната разлика (хил.лв.)**		**Данъч-на ставка (%)**	**Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)**	
	Облага-ема	**Намаля-ема**		**Актив по отсрочен данък**	**Пасив по отсрочен данък**
1	*2*	*3*	*4*	*5 (к.1/к.2 * к.4)*	*6 (к.1/к.2 * к.4)*
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					

[11] *Изберете представяне според изложеното във вариант А или вариант Б и зачеркнете ненужното. Разликата между двата варианта се свежда до представянето на отделните компоненти на подлежащата на оповестяване информация в един или в два таблични формата.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез каквато и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	0		0		
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
III. Признати през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
IV. Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
V. Други корекции на временни разлики *(напр. установени грешки)*					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:					
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

Общо:					

11.6. Текущи и отсрочени данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал

Текущ/отсрочен данък върху временна разлика, отразени дитектно в собствения капитал	***2011 г.***	***2010 г.***	***Забележка (причина за отразяването им в собствения капитал):***
Временна разлика в/у неползван отпуск			
.....			
.....			
Общо за сметка на собствения капитал:			

13. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	***Средносписъчен състав (брой)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Висши служители и ръководители	1	
Аналитични специалисти		
Техници и други приложни специалисти	3	
Административен персонал	1	
Професии, неизискващи квалификация		
Общо:	**5**	**0**

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

13.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Административен персонал, в т.ч.:	***2***	
Възнаграждения	2	
Осигуровки		
Членове на органи на управление, в т.ч.:	***4***	
Възнаграждения	3	
Осигуровки	1	
Трета категория – приложни специалистив т.ч.:	***10***	
Възнаграждения	8	
Осигуровки	2	
Общо:	**16**	

13.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
		0
Административен персонал	*1*	
Членове на органи на управление	*2*	
Специализиран персонал	*5*	
Общо:	**8**	**0**

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

13.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период[12]:

Задължения за компенсируеми отсъствия	*Сума (хил.лв.) (брой)*	
	2011 г.	*2010 г.*
В началото на периода	***0***	***0***
Начислени		
Изплатени		
Преизчисления		
В края на периода:	**0**	**0**

13.2. Доходи на персонала при напускане

През отчетния период са начислени суми за доходи на персонала при напускане, поради .....[13] (*конкретната причина за решението на предприятието да прекрати трудовото правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране или решението на наетото лице да приеме доброволно напускане в замяна на тези доходи (приел е предложение за доброволното напускане.)*).

Сума, призната като разход за доходи при напускане за периода[14]:

Категория персонал	*Сума на разхода (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо:		

15. Лизинг

15.1. Предприятието не е **наемодател** по лизингови договори.

15.1.1. Стойност на предоставените по лизингови договори активи:

Предоставени активи по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
По финансов лизинг	0	0
По експлоатационен лизинг	0	0
Общо стойност на предоставените активи по лизингови договори:	0	0

15.1.2. Вземания по лизингови договори:

Вземания по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
По финансов лизинг	0	0

[12] *Препоръчително приложение.*

[13] *Следва да се оповестят обстоятелствата, свързани с конкретните начисления (съкращаване обема на работа, довел до необходимост от съкращаване броя на заетите, продажба на обособени производства или цели филиали, други)*

[14] *Следва да се оповести и степента на непредвидимост на разходите при напускане във връзка с непредвидимостта на броя на лицата от персонала, които ще напуснат.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[®]

По експлоатационен лизинг	0	0
Всичко вземания по лизингови договори:	0	0

15.1.3. Финансови приходи за бъдещи периоди от финансови лизингови договори:

Финансови приходи за бъдещи периоди от финансови лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
В началото на периода	0	0
Възникнали през периода	0	0
Признати в текущите приходи за периода приходи	0	0
В края на периода	0	0

Описание на значителните лизингови ангажименти на предприятието:
Фирмата няма сключен договор за финансов лизинг.

15.2. Предприятието не е **наемател** по лизингови договори.

15.2.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
По финансов лизинг	0	0
По експлоатационен лизинг	0	0
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	0	0

15.2.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
По финансов лизинг	0	0
По експлоатационен лизинг	0	0
Всичко задължения по лизингови договори:	0	0

15.2.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
В началото на периода	0	0
Възникнали през периода	0	0
Признати в текущите разходи за периода	0	0
В края на периода	0	0

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0
Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

16. Търговски и други задължения

Задължения	2011 г.			2010 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение[15]:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица	0					
В т.ч. лихви	0					
2. Заеми от финансови предприятия	90			0		
В т.ч. лихви	0					
3. Облигационни зами	0					
В т.ч. лихви	0					
3. Други заеми	0					
В т.ч. лихви	0					
II. Задължения по лизингови договори	0			0		
III. Получени аванси от клиенти:	0					
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8			3		
1. Задължения към свързани лица	0			3		
2. Задължения към трети лица	0			0		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	0			0		
1. За корпоративен данък	0			0		
2. За данък върху добавената стойност	6			0		
3. За други данъци	0					
4. Осигуровки	0			0		
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	8			2		
1. За възнаграждения	8			0		
2. За компенсируеми отсъствия	0			0		
VII. Задължения за дивиденти	0					
XII. Други задължения, в т.ч.						
Към Георги Велинов	38			51		
По договори за цесия	26					
Всичко сума на задълженията	***180***			**56**		

[15] *Следва да се посочи сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив

17. Приходи[16]

Вариант А:

17.1. Приходи според техния характер, признати през периода[17]:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Приходи от продажби на услуги, в т.ч.:	***120***	
Продажба на машини и материали	120	
.....		
.....		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
Климатични машини		
.....		
.....		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиционни имоти		
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини		
Материали		
..... (други)		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Наеми		
Транспортни услуги		
..... (други)		
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		

[16] *Изберете представяне според изложеното във вариант А или вариант Б и зачеркнете ненужното. Разликата между двата варианта се свежда до представянето на отделните компоненти на подлежащата на оповестяване информация в един общ или в 13 отделни таблични формата.*

[17] *Изброяването на категории и подкатегории приходи в приложената таблица е примерно. Всяко предприятие следва да конкретизира и представи подробно реализирани приходи през периодите (200Xг.и 200X-1 г.), отчитайки фактора същественост на категорията (прихода).*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[®]

Приход от размяна на активи, в т.ч.		
.....		
.....		
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
Други лихви		
Приходи от дивиденти, в т.ч.:		
От участия в дъщерни предприятия		
От участия в асоциирани предприятия		
От участия в смесени предприятия		
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:		
Извънредни приходи, в т.ч.:		
.....		
.....		
..... (други) , в т.ч.:		
.....		
.....		
Обща сума на приходите:	**120**	**0**

18. Разходи

18.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2010 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2011 г.***	***2010 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2010г.***
Разходи за материали	*66*	*8*		
Разходи за услуги				
Разходи за амортизации	*2*			
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	16			
Други оперативни разходи				
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи	*8*			
Провизии				
Общо оперативни разходи:	***92***			

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив©

18.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали[18]	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Материали за климаизация	*66*	*0*
Енергоносители		
.....		
.....		
Общо разходи за материали	***66***	***0***

18.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Застраховки		
Транспорт		
Комуникационни услуги		
Консултантски услуги		
Посреднически услуги		
Раходи за одит[19]		
Текущ ремонт на активи		
Реклама		
Наеми		
Общо разходи за външни услуги	***0***	***0***

18.1.3. Разходи за обезценка

Разходи за обезценка[20]	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
.....		
.....		
.....		
Общо разходи за обезценка		

[18] *По отделните видове влагани материални с най-съществен относителен дял.*

[19] *Задължително се оповестяват, съгласно изискванията на чл.38, ал.5 от Закона за счетоводството, начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита*

[20] *Информацията по тази точка припокрива част от оповестената по отношение и към раздел Обезценка на активи.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

18.1.4. Разходи за персонала

Разходи за персонала[21]	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Възнаграждения	13	
Компенсируеми отпуски		
Осигуровки	3	
Осигуровки върху компенсируеми отпуски		
За социални дейности		
..... (други)		
Общо разходи за персонала	***16***	

18.1.5. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Общо други оперативни разходи		

18.1.6. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	*Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
.....*(конкретен вид продукция)*		
.....*(конкретен вид продукция)*		
Незвършено производство (препоръчително по видове)		
Общо изменение в наличностите на готова продукция и незавършено производство	***0***	***0***

18.1.7. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Климатични машини и материали за монтаж	8	
Общо балансова стойност на продадени активи	***8***	

18.1.8. Провизии

Разходи за провизии	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*

[21] *Информацията по тази точка припокрива част от оповестената по отношение и към раздел Обезценка на активи.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[2]

.....(конкретен вид провизия)		
Общо разходи за провизии		

18.1.9. Други разходи

Други разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Общо други разходи		

18.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви		
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи		
Общо финансови разходи:	**0**	**0**

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

18.2.1. Разходи за обезценка

Разходи за обезценка[22]	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	200X г.	***200X-1 г.***
.....		
.....		
.....		
Общо разходи за обезценка		

18.2.2. Разходи за лихви

Разходи за лихви	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Лихви по заеми	2	0
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		
По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения		

[22] *Информацията по тази точка припокрива част от оповестената по отношение и към раздел Финансови инструменти.*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив®

Други лихви		
Общо разходи за лихви	***2***	***0***

18.2.3. Други финансови разходи

Други финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Разходи за банкови такси и комисионни	***2***	
Общо други финансови разходи	***2***	

18.2.4. ..... (други)

18.3. Извънредни разходи

Извънредни разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	200X г.	***200X-1 г.***
Общо извънредни разходи		

Дата на съставяне: 22.02.2012 г.

Съставител: Васил Калайджиев

Ръководител: Красимир Ръждев

(име и фамилия и печат на предприятието)

ISBN 978 - 954 - 9587 - 34 – 0

Всички права запазени. Това издание или част от него не може да бъде копирано и разпространявано под никаква форма - електронно или механично, включително фотокопирано, записвано под каквато и да е форма или чрез какъвто и да е носител на информация без писменото разрешение на Актив[®]