СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
Към 31.12.2013 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 емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	*0*	*0*	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	73	76	***Общо за група IV:***	0	0
- земи	2	2	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	71	74	- неразпределена печалба	328	339
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1	7	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4	5	***Общо за група V:***	*328*	*339*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	83	95
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	416	439
Общо за група II:	78	88	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			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		
Общо за група III:	*0*	*0*	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	78	88	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	3	4	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	168	159	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	119	96
- продукция			- до 1 година	119	96
- стоки	168	159	- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	*171*	*163*	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	114	115	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	80	20
- над 1 година			- до 1 година	60	20
4. Други вземания в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	1
Общо за група II:	*114*	*115*	- до 1 година	0	1
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		0
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	*0*	*0*	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	7	5	- данъчни задължения	14	8
- безсрочни сметки (депозити)	257	193	- до 1 година	14	8
Общо за група IV:	*264*	*198*	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	213	125
Общо за раздел В:	549	476	- до 1 година	213	125
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	0	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**629**	**564**	**СУМА НА ПАСИВА**	**629**	**564**

Дата на съставяне: 15.02.2014г.

Съставител:.....
/Венелин Велев/

Ръководител:.....
/Стефан Василев/

КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ СОФИЯ ЕООД

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
За 2013 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	596	582
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	48	44	а) продукция		
а) суровини и материали	15	14	б) стоки	595	580
б) външни услуги	33	30	в) услуги	1	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	52	45	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	44	38	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	8	7	4. Други приходи, в т.ч.:	0	2
- осигуровки свързани с пенсии	8	7	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	10	***Общо приходи от оперативната дейност***	596	584
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	11	10	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	392	351	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	375	366	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	503	450			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финансови приходи***	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1			
Общо финансови разходи	1	1			
Общо разходи за обичайната дейност	504	451	***Общо приходи от обичайната дейност***	596	584
8. Печалба от обичайната дейност	92	133	**8. Загуба от обичайната дейност**	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	504	451	***Общо приходи***	596	584
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	92	133	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	9	11			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	83	122	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	596	584	**Всичко (Общо приходи + 11)**	596	584

Дата на съставяне:15.02.2014 г.

Съставител:.....
/Венелин Вепов/

Ръководител:.....
/Стефан Василев/

„КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД София

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
За 2013 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	706	524	182	715	535	180
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52	-52		45	-45
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	-11		12	-12
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		9	-9		11	-11
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**706**	**596**	**110**	**715**	**603**	**112**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	-2		5	-5
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови		0				
	активи			0		0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б	**0**	**2**	**-2**	**0**	**5**	**-5**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		42	-42		86	-86
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**42**	**-42**	**0**	**86**	**-86**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**706**	**640**	**66**	**715**	**694**	**21**
Д.	Парични средства в началото на периода			**198**			**177**
Е.	Парични средства в края на периода			**264**			**198**

Дата: 15.02.2014г.

Съставител: ..... /Венелин Велев/

Ръководител: ..... /Стефан Василев/

КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ * ЕООД * СОФИЯ

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
За 2013 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			435			**440**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**435**	**0**	**0**	**440**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										83	**83**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								-107			**-107**
- за дивиденти								-107			**-107**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**328**	**0**	**83**	**416**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**328**	**0**	**83**	**416**

Дата на съставяне:15.02.2014 г.

Съставител:.....
/Венелин Велев/

Ръководител:.....
/Стефан Василев/

"КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" *ЕООД* СОФИЯ

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД за 2013 година

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия(НСФОМСП).

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Представяне на отчетите.

Годишният финансов отчет на дружеството съдържа:

- Счетоводен баланс/ двустранна форма/
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци

Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма/Прил. 1 към СС – 1/ Изготвя се към края на годината:

Отчета за приходи и разходи се съставя в двустранна форма/Прил.-2 към СС –1/ Изготвя се с натрупване от началото на годината.

Отчета за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Отчитане на стоково материалните запаси /СМЗ/

Счетоводното отчитане на СМЗ се осъществява в съответствие с изискванията и разпоредбите на СС 2.

СМЗ първоначално се оценяват по цена на придобиване , включваща разходи за закупуване, преработка и други разходи свързани с доставката им.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки .

Определеният стойностен праг на същественост е 700 лв., под който материалните активи независимо от факта ,че са дълготрайни се отчитат като текущ разход.

Прилага се систематично - линеиния метод при амортизиране на дълготрайнете материални активи, като за годишни амортизационни норми се прилагат нормите, определени за данъчни цели в чл. 55 ал. 2 от ЗКПО , а именно:

- Згради 4%
- Машини и оборудване 30%
- Транспортни средства – автомобили 25%
- Компютърно оборудване и софтуер 50%
- Всички останали амортизируеми активи 15%

Разработен е данъчен и счетоводен амортизационен план . Амортизационните норми и на двата са уеднаквени и съобразени с данъчните , утвърдени в ЗКПО за текущата година. Не са извършени отписвания на ДМА под стойностния праг.

Оповестяване ефектите от промените във валутните курсове

При покупка, валутата се оценява по валутния курс на придобиване.

При продажба, валутата се оценява по валутния курс на продажбата.

Дружеството извършва месечни оценки на валутните активи и пасиви по валутен курс определен от БНБ.

Признаване на приходи

Приходите в предприятието се признават при спазване на изискванеята на СС 18 "Приходи" и настоящия раздел от счетоводната политика на предприятието.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

- когато сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена;
- когато направените разходи/ или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката/ са надежно измерени/ или ще бъде възможно да се измерят/;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Разходи

Оперативните разходи са начисляват в момента на тяхното възникване при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Оповестяване инвентаризацията на вземанията

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемоста на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и се отписват след изтичане на пет - годишния давностен срок .

Дългосрочни и краткосрочни задължения

Задълженията към доставчици се оценяват по стойност на тяхното възникване. При изтичане на давностния срок – 5 години се отписват като приход.

15. 02. 2014 година

Съставил.....
/Венелин Велев/

Ръководител.....
Стефан Василев

КЛЕБЕР С. ВАСИЛЕВ
СОФИЯ
ЕООД