СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
Към 31.12.2009 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		
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:	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	84	24
- земи		
- сгради	84	24
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	22	2
3. Съоръжения и други	3	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	109	30
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 номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	109	30
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	2	2
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	118	119
- продукция		
- стоки	118	119
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	*120*	*121*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	77	160
- над 1 година	0	80
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	7	2
- над 1 година		
Общо за група II:	*84*	*162*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	90	47
- безсрочни сметки (депозити)	53	133
Общо за група IV:	*143*	*180*
Общо за раздел В:	347	463
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	
СУМА НА АКТИВА	460	493

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		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	303	196
- непокрита загуба		
Общо за група V:	*303*	*196*
VI. Текуща печалба (загуба)	70	107
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	378	308
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	43	106
- до 1 година	43	106
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	35	66
- до 1 година	35	66
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	1	3
- до 1 година	1	3
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		0
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	3	10
- до 1 година	3	10
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	82	185
- до 1 година	82	185
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	460	493

Дата на съставяне:25.02.2010г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

"КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД СОФИЯ

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	50	31
а) суровини и материали	19	7
б) външни услуги	31	24
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	29	22
а) разходи за възнаграждения	25	18
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	4	4
- осигуровки свързани с пенсии	4	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3
- разходи за амортизация	3	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	262	361
а) балансова стойност на продадени активи	253	361
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	344	417
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
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	345	418
8. Печалба от обичайната дейност	78	119
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	345	418
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	78	119
11. Разходи за данъци от печалбата	8	12
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	70	107
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	423	537

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	416	532
а) продукция		
б) стоки	416	532
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	7	5
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативната дейност	423	537
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	423	537
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	423	537
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)	423	537

Дата на съставяне:25.02.2010 г. Съставител:..... Ръководител:.....

„КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД София

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
За 2009 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	524	483	41	631	476	155
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		29	-29		24	-24
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		14	-14		14	-14
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		9	-9		13	-13
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	524	535	-11	631	527	104
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	-25		27	-27
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	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	25	-25	0	27	-27
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		1	-1		1	-1
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	1	-1	0	1	-1
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	524	561	-37	631	555	76
Д.	Парични средства в началото на периода			180			104
Е.	Парични средства в края на периода			143			180

Дата: 25.02.2010г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

[redacted]

КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ "ЕООД" СОФИЯ

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД
За 2009 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			303			308
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**	**303**	**0**	**0**	**308**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										70	70
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
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**	**303**	**0**	**70**	**378**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**303**	**0**	**70**	**378**

Дата на съставяне:25.02.2010 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

"КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД София

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на "КЛЕБЕКС ВАСИЛЕВ" ЕООД за 2009 година

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и със Счетоводните стандарти 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 закопуване, 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.

ДМА , които се състоят от разграничими съставни части , които имат различни полезни срокове или по различен начин осигуряват икономическа изгода за дружеството , се отчитат като самастоятелни активи – по разграничими съставни части .

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:

- Сгради 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 проманите 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.

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.

Акционерен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

25.02.2010 година

Съставил..... **Ръководител.....**

КЛЕБЕКС "ВАСИЛЕВ" ЕООД СОФИЯ