

3.17. Финансови разходи

Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Описание	Съдържание
Лихви и други финансови разходи а) от дъщерни предприятия б) от свързани предприятия в) от малцинствени участия г) от други предприятия	Финансови разходи, произтичащи от транзакции с дъщерни, свързани предприятия и малцинствени участия, както и загуби от обмен на валута, комисиони. Банкови разходи, разходи за лихви по банкови заеми и овърдрафти, по ипотечни заеми, по други задължения, лихви и разходи по облигационни заеми, финансови отстъпки след издаване на фактури за незабавно плащане в брой от страна на клиенти, други – 32692.72 лв. Разлика във валутен курс - 1810.71лв.
Обезценки	На капиталови инвестиции - няма
Обезценки	На нетекущи финансови дълготрайни активи, различни от капиталови инвестиции- няма.
Обезценки	На текущи ценни книжа, различни от капиталови инвестиции - няма.

(Нота 1.2.8)

3. 18. Данъци върху дохода

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Ако вече платената сума за текущ и предходен период превишава дължимата сума за тези периоди, излишъкът се признава като актив.

Текущите данъчни пасиви (активи) за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на (възстановена от) данъчните органи при прилагане на данъчни ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се принават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват временните разлики, подлежащи на приспадане.

Към края на всеки отчетен период Дружеството преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Дружеството признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към края на всеки отчетен период. Дружеството намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори позата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се

проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал

(Нота 2.15)

3. 19. Функционална валута и валута на представяне

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Дружеството прави преоценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. 20. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

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

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към края на отчетния период, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни

оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на вземания

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на провизията за обезценка на трудностъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази провизия на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на баланса.

(Нота 2.8)

3. 21. Грешки и промени в счетоводната политика

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- ✓ *преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;*
- ✓ *в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.*

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

3. 22. Сделки по плащания, базирани на акции

Служителите (включително директорите) на Дружеството не получават възнаграждения под формата на сделки по плащания, базирани на акции, където служителите предоставят услуги в замяна на акции или права върху акции („сделки, уреждани със собствен капитал”).

Дружеството прилага МСФО 2 при отчитането на всички сделки за плащане на базата на акции, включително:

- ✓ *сделки за плащане на базата на акции, уреждани чрез издаване на капиталови инструменти, при които Дружеството получава стоки или услуги като възнаграждение за капиталови инструменти на самото дружество (включително акции и опции за акции);*
- ✓ *сделки за плащане на базата на акции, уреждани чрез издаване на капиталови инструменти, при които Дружеството придобива стоки или услуги, като поема задължения към доставчика на тези стоки или услуги за сумите, базирани на цената (или стойността) на акциите на Дружеството или на други капиталови инструменти на Дружеството;*

- ✓ сделки, при които Дружеството получава или придобива стоки или услуги и при които условията на споразумението предоставят или на Дружеството, или на доставчика на тези стоки или услуги възможност за избор дали Дружеството да уреди сделката в парични средства или чрез емитиране на капиталови инструменти;

Дружеството признава получените или придобити стоки и услуги в сделки за плащане на базата на акции, когато получи стоките или с получаването на услугите.

Когато стоките или услугите, получени или придобити в сделка за плащане на базата на акции, не отговарят на условията за признаване като активи, те се признават като разходи.

Когато стоките или услугите са получени като престация срещу дялове или акции на Дружеството транзакцията се оценява по справедливата стойност на получените стоки и услуги на датата на получаването им, когато това е възможно. Ако справедливата стойност не може надеждно да се оцени, тогава транзакцията се признава по справедливата стойност на капитала, който Дружеството издава като насрещна престация.

Когато стоките или услугите са получени от Дружеството при условията на избор дали да се плати в брой или чрез издаване на капиталови инструменти - ако Дружеството трябва да погаси задължението с пари в брой или други активи, то отчита сделката или елементите на сделката като уредена с парични средства в брой. Останалата част на сделката се базира на капитала.

3. 23. Свързани лица и сделки между тях

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

(Нота 2.13)

3. 24. Лизинг

Съгласно МСС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които Дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг трябва да се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на сегашната стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, присъщ на лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно – използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизуемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизуеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в МСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че

Дружеството ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока – срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които Дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което дружеството използва изгодите на наетия актив.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които дружеството е лизингодател
Дружеството признава активите, държани по силата на финансов лизинг, в своите отчети и ги представя като вземане, чиято сума е равна на нетната инвестиция в лизинговия договор.

Подлежащото на получаване лизингово плащане се разглежда като погасяване на главница и финансов доход.

Признаването на финансовия доход се основава на модел, отразяващ постоянна и периодична норма на възвръщаемост върху нетната инвестиция на лизингодателя, свързана с финансовия лизинг.

Приходът от продажбата, признат в началото на срока на финансовия лизинг от лизингодателя, представлява справедливата стойност на актива или ако тя е по-ниска – сегашните стойности на минималните лизингови плащания, изчислени при пазарен лихвен процент. Себестойността на продажбата в началото на срока на лизинговия договор е себестойността или балансовата стойност, ако са различни, на наетата собственост, намалена със сегашната стойност на негарантираната остатъчна стойност.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които Дружеството е лизингодател

Активите, държани за отдаване по оперативни лизингови договори се представят в отчетите, в съответствие със същността на актива.

Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава като доход по линейния метод за срока на лизинговия договор, дори ако постъпленията не са на тази база, освен ако друга системна база отразява по - точно времевия модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Разходите, включително амортизацията, извършени за заработването на наемния доход, се признават за разход.

Началните преки разходи, извършени от Дружеството във връзка с договарянето и уреждането на оперативен лизинг се прибавят към балансовата сума на наетия актив и се признават като разход през целия срок на лизинговия договор на същото основание както лизинговия приход.

Амортизацията на амортизуемите наети активи се извършва на база, съответстваща на амортизационната политика, възприета за подобни активи, а амортизацията се изчисляват на базата, посочена в МСС регламентиращи отчитането на съответния вид актив.

(Нота 2.12;2.14)

3. 25. Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- ✓ такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития след края на отчетния период);
- ✓ такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития след края на отчетния период);

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

- √ естеството на събитието;
- √ оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена;

3.26. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

НОВО: Някои сделки, като например продажбата на дадено оборудване, могат да донесат печалбата или загубата, която се включва в признатата печалбата или загубата. Паричните потоци, които са свързани с подобни сделки представляват парични потоци от инвестиционна дейност. Паричните плащания за производство или придобиване на активи за отдаване под наем и впоследствие държани за продажба, както е описано в параграф 68А на МСС 16

Имоти, машини и съоръжения, обаче са парични потоци от оперативна дейност. Паричните постъпления от наеми и последващи продажби на такива активи също са парични потоци от оперативни дейности.

3.27. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

В тази част на бележките оповестяванията са подредени по последователността в която са статиите в отчетите.

1. Отчет за всеобхватния доход

1. 1. 1. Приходи от продажби

Приходи от продажби на:	2011	2010
Продукция	3 139	2 346
Материали	24	19
Стоки		
Услуги по строителни договори		
в т.ч. начислени на етап		
Услуги	169	112
Други	97	110
Разходи за придобиване на активи	95	
Общо	3 524	2 587

1. 1. 2. Приходи от правителствени дарения

Няма. 1. 1. 3. Финансови приходи

Вид приход	2011	2010
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми		
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Приходи от лихви в т.ч.		
по заеми		
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Разходи от опер. с финан. инструменти		
Приходи от опер. с финан. Инструменти		
Разходи от отриц. курсови разлики		
Приходи от положит. курсови разлики	1	1
Други финансови разходи		
Други финансови приходи		
Общо	1	1

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2011	2010
Основни материали за производство	(1 733)	(968)
Спомагателни материали		
Горивни и смазочни материали	(28)	(30)
Резервни части	(9)	(15)
Инструменти	(6)	(5)
Работно облекло		
Ел. енергия	(61)	(52)
Вода		
Офис материали и консумативи	(3)	(2)
Други материали	(6)	(21)
Общо	(1 846)	(1 093)

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2011	2010
Търговско представителство	(190)	(129)
Нает транспорт	(10)	(78)
Ремонти	(12)	(5)
Реклама	(1)	(1)
Съобщителни услуги	(11)	(16)
Външни услуги по поръчки	(128)	(42)
Граждански договори и хонорари	(2)	(2)
Застраховки	(10)	(3)
Данъци и такси	(2)	(3)
Обучение	(6)	(5)
Абонаменти	(2)	(2)
Други разходи за външни услуги	(14)	(9)
Общо	(388)	(295)

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации на:	2011	2010
Производствени в т.ч.	(188)	(170)
дълготрайни материални активи	(188)	(170)
дълготрайни нематериални активи		
Административни в т.ч.	(25)	(53)
дълготрайни материални активи	(14)	(40)
дълготрайни нематериални активи	(11)	(13)
Общо	(213)	(223)

“ КЛИМАТЕХ ” АД.
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2011	2010
Заплати на в т.ч.	(759)	(660)
производствен персонал	(537)	(451)
административен персонал	(222)	(209)
Осигуровки на в т.ч.	(181)	(160)
производствен персонал	(98)	(123)
административен персонал	(83)	(37)
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		(5)
Общо	(940)	(820)

1. 2. 5. Обезценка на активи

Няма.

1. 2. 6. Други разходи

Вид разход	2011	2010
Разходи за командировки	(33)	(78)
Провизии		(12)
Разходи за брак		
Балансова стойност на продадени активи		(3)
Трудова медицина		
Глоби и неустойки		
Лихви по търговски сделки		
Лихви по държавни вземания		
Насми		
Алтернативни данъци и други	(33)	(17)
Други		
Общо	(66)	(110)

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

1. 2. 7. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/

Вид разход	2011	2010
Балансова стойност на продадени активи	32	3
в т.ч. материални запаси	32	3
Общо	(32)	(3)

1. 2. 8. Финансови разходи

Вид приход	2011	2010
Разходи за лихви в т.ч.	25	29
по заеми	23	27
по лизингови договори	2	2
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Приходи от лихви в т.ч.		
по заеми		
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Разходи от опер. с финан. инструменти		
Приходи от опер. с финан. Инструменти		
Разходи от отриц. курсови разлики	2	1
Приходи от положит. курсови разлики		
Други финансови разходи	8	6
Други финансови приходи		
Общо	(35)	(36)

1. 2. 9. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2011	2010
Данъци от печалбата		1
Други		
Общо	-	1

" КЛИМАТЕХ " АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

2. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2011г и 2010г Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Земни	Земни и еграла	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспор- т-ни средства	Други активи	Капитализ- и-рани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2009	242	463		2 752	157	110		3 724
Постъпили				77	14			91
Излезли				(5)		(2)		(7)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2010	242	463	-	2 824	171	108		3 808
Постъпили				206	1	3		210
Излезли						(13)		(13)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2011	242	463	-	3 030	172	98	-	4 005
Амортизация								
Салдо към 31.12.2009		(254)		(1 404)	(112)	(83)		(1 853)
Постъпили		(18)		(154)	(31)	(7)		(210)
Излезли				5		3		8
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2010	-	(272)	-	(1 553)	(143)	(87)	-	(2 055)
Постъпили		(17)		(161)	(18)	(6)		(202)
Излезли						13		13
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2011	-	(289)	-	(1 714)	(161)	(80)	-	(2 244)
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2010	242	191	-	1 271	28	21	-	1 753
Балансова стойност към 31.12.2011	242	174	-	1 316	11	18	-	1 761

В представените отчетни стойности на машините са включени машини на стойност 257525 лв., върху които има вписани залози в полза на Алианц Банк България АД за обезпечаване на овърдрафт кредит.

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

2. 2. Инвестиционни имоти

Няма.

2. 3. Нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2009	22	74		96
Постъпили				-
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2010	22	74	-	96
Постъпили				-
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	22	74	-	96

Амортизация

Салдо към 31.12.2009	(22)	(39)		(61)
Постъпили		(13)		(13)
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2010	(22)	(52)	-	(74)
Постъпили		(10)		(10)
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	(22)	(62)	-	(84)

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2010	-	22	-	22
Балансова стойност към 31.12.2011	-	12	-	12

Разходи за научноизследователска и развойна дейност които са отчетени като текущи разходи за периода няма.

**“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г**

2. 4. Финансови активи нетекущи

2. 4. 1. Дялове и участия

Инвестиции в други предприятия				
Участия	31.12.2011 г.		31.12.2010 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Газинвест АД	2%	2	2%	2
Общо		2		2

2. 4. 2. Дългосрочни ценни книжа

Няма.

2.5. Нетекущи търговски и други вземания

Няма.

2. 6. Материални запаси

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Материали в т.ч. /нето/	375	269
Основни материали	330	220
Резервни части		
Горива и смазочни материали	1	2
Спомагателни материали		
Материали собствено производство		
Други материали	44	47
Стоки /нето/	-	-
Стоки		
Обезценка на стоки		
Продукция /нето/	155	87
Продукция	155	87
Обезценка на продукция		
Незавършено производство /нето/	122	167
Незавършено производство	122	167
Обезценка на незавършено произ-во		
Общо	652	523

2. 7. Активи държани за продажба

Няма.

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2011	31.12.2010 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /н	24	24
Вземания по продажби	24	24
Вземания по предоставени аванси		
Вземания по дивиденди		
Вземания по правителствени дарения	-	-
Вземания по правителствени дарения - комп. с		
Вземания от продажби в /нето/	466	398
Вземания бруто	388	398
Обезценка на търговски вземания	78	
Вземания по предоставени аванси /нето/	19	17
Вземания по предоставени аванси	19	17
Обезценка на вземания по аванси		
Общо търговски вземания	485	415
Вземания по дивиденди /нето/	-	-
Вземания по дивиденди		
Обезценка на вземания по дивиденди		
Вземания по съдебни спорове /нето/	-	-
Вземания по съдебни спорове		
Обезценка на вземания по съдебни спорове		
Вземания от социално осигуряване в т.ч.	-	-
Социално осигуряване	-	-
Здравно осигуряване		
Други		
Други вземания в т.ч. /нето/	24	28
Вземания по липси и начети		
Вземания по рекламации		
Предплатени разходи	7	9
Предоставени гаранции и депозити	16	15
Вземания по застраховане		
Други краткосрочни вземания	1	4
Данъчни вземания	77	13

2.9. Финансови активи текущи

Няма.

2. 10. Парични средства

Вид	2011	2010
Парични средства в брой в т.ч.	1	3
В лева	1	3
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.	86	56
В лева	1	2
Във валута	85	54
Краткосрочни депозити		
Парични еквиваленти		6
Общо	87	65

“ КЛИМАТЕХ ” АД.
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

2. 11. Собствен капитал

2. 11. 1. Основен капитал

Акционер	2011				2010			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ГЛАВБОЛГАРСТРОИ ХОЛДИНГ АД	403546	807092	807092	67%	403546	807092	807092	67%
СТРОИИНВЕСТХОЛДИНГ АД	78279	156558	156558	13%	78279	156558	156558	13%
КЛИМАТЕХ ООД	3226	6452	6452	1%	3226	6452	6452	1%
ХОЛДИНГ ДОВЕРИЕ АД	1	2	2	0%	1	2	2	0%
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	116019	232038	232038	19%	116019	232038	232038	19%
Общо:	601 071	1 202 142	1 202 142	100%	601 071	1 202 142	1 202 142	100%

Привилигировани акции няма.

2. 11. 2. Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Салдо към 31.12.2009 г.		56	1037	1 093
Промяна в счетоводната политика				-
Ефект от отсрочени данъци				-
Пренесени резерви към 31.12.2009 г.	-	56	1 037	1 093
Увеличения от:	-	-	-	-
Разпределение на печалба				-
Преоценка на активи			-	-
Други				-
Намаления от:	-	-	-	-
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи				-
Продажба на активи				-
Други				-
Пренесени резерви към 31.12.2010	-	56	1 037	1 093
Увеличения от:	-	-	-	-
Разпределение на печалба				-
Преоценка на активи				-
Други				-
Намаления от:	-	-	-	-
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи				-
Продажба на активи				-
Други				-
Резерви към 31.12.2011	-	56	1 037	1 093

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

2. 11. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2009 г.	18
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	7
Печалба за годината 2010	7
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(18)
Разпределение на печелба за дивидент	(18)
Прехвърляне в резерви	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2010 г.	7
Увеличения от:	5
Печалба за годината 2011	5
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	(7)
Разпределение на печелба за дивидент	(7)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2011 г.	5
Загуба към 31.12.2009 г.	-
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2010	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Загуба към 31.12.2010 г.	-
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2011	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2011 г.	-
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	18
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	7
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	5

2. 12. Нетекущи пасиви

Нетекущи пасиви	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения по облигационни заеми		
Задължения по получени кредити		
Задължения по лизингови договори	7	13
Дългосрочни провизии		12
Общо	7	25

“ КЛИМАТЕХ ” АД.
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

2.13. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	207	171
Задължения по доставки	161	159
Задължения по получени аванси		
Задължения по дивиденди	24	12
Други задължения	22	
Задължения по доставки	325	141
Задължения по получени аванси		
Други краткосрочни задължения в т.ч.	-	23
Задължения по начислени разходи		
Задължения по гаранции и депозити		
Задължения по застраховки		
Други краткосрочни задължения		23
Общо	532	335

2. 14. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения по облигационни заеми		
Задължения по получени кредити-овърдрафт	180	66
Задължения по лизингови договори	6	24
Други финансови пасиви		
Общо	186	90

2. 15. Данъчни задължения

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	-	23
Данък върху доходите на физическите лица	5	5
Други данъци	3	
Местни данъци и такси	12	
Общо	20	28

2. 16. Задължения към персонал

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към персонала	54	41
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Задължения към осигурителни предприятия	18	16
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Общо	72	57

2. 17. Други краткосрочни пасиви

Други краткосрочни пасиви	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Други кредитори	7	8
.....		
.....		
Общо	7	8

2. 18. Пасиви държани за продажба
Няма.

2. 19. Правителствени дарения текуща част
Няма.

IV. Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол /дружество майка/
Главболгарстрой Холдинг АД

Контролиращо лице /лице което упражнява контрол върху дружеството и е различно от дружеството майка/

Няма

Лица упражняващи значително влияние в дружеството
Главболгарстрой Холдинг АД

Лица упражняващи общ контрол над дружеството
Главболгарстрой Холдинг АД

Дъщерни предприятия на дружеството
Няма.

Асоциирани предприятия на дружеството:
Няма.

Ключов ръководен персонал на дружеството:

Управителен съвет, Изпълнителен Директор

Ключов ръководен персонал на дружеството майка или контролиращото лице:

Надзорен съвет

Близък член на семейството на физическо лице което е :

-Контролиращо лице

Няма.

-Лице упражняващо значително влияние в дружеството

Няма.

-Лице включено в ключовия ръководен персонал

Няма.

2. Предоставени гаранции в полза на свързани лица

Няма.

“ КЛИМАТЕХ ” АД.
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

3. Възнаграждения на основния ръководен персонал

	2011	2010
Краткосрочни доходи	56400,00	44640,00
Доходи при пенсиониране		
Доходи при напускане		

4. Доход на акция

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период							
Средно времеви фактор:		Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение					
				Средно времеви ф-р			
		Емитирани акции	Изкупени собст. акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ.	Ср. прет бр/дни	Ср. прет бр акц/Дни
Салдо към:	01.1.2011	601071		601071	365	1	601071
Салдо на	31.12.2011	601071		0	365	1	0
Всичко ср. претеглен бр. акции							601071
Забележка: Изчисл на ср. прет брой се изв на база един от двата варианта който е по подходящ в конкретния случай-дни							
Изчисляване на доход от акция:							
Нетна печалба/загуба:			4562.53				
Средно прет бр. акции/ДНИ/			601071		Доход на акция:		0.01

Основният доход/(загуба) на акция е изчислен като нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой акции за периода.

Доходът на акция с намалена стойност се изчислява като основният доход на акция, се коригира така, че да се вземе предвид издаването на нови акции и данъчния ефект от плащане на дивидентите или лихви, при условие, че всички права за намаляващи опции и други намаляващи потенциални обикновени акции бъдат упражнени.

5. Дивиденди

През годината завършваща на 31 декември 2011 г., Дружеството е изплатило дивиденди в размер на 19562.58 лв., начислени за периоди преди 31.12.2010г.

Няма новоиздадени акции през 2011г.

6. Корекция на грешки и промяна в счетоводна политика

Няма.

7. Корекции на приблизителни оценки

Няма.

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

8. Условни активи и пасиви

Чужди материални запаси – 177109.75 лв.

Материали в употреба - 80244.52 лв.

9. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

10. Несигурности

Оповестява се информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

11. Действащо дружество

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

“ КЛИМАТЕХ ” АД,
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

Показатели					
№	Показатели	2011	2010	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	1 761 371	1 753 043	8 328	0.48%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	1 342 023	1 058 877	283 146	27%
3	Активи държани за продажба			-	-
4	Материални запаси	652 286	522 970	129 316	-
5	Краткосрочни вземания	603 006	471 360	131 646	28%
6	Краткосрочни финансови активи		-	-	-
7	Парични средства	86 731	64 547	22 184	34%
8	Обща сума на активите	1 342 023	1 058 877	283 146	27%
9	Собствен капитал	2 299 533	2 301 962	(2 429)	0%
10	Финансов резултат	4 652	7 081	(2 429)	-34%
11	Дългострочни пасиви	7 177	25 250	(18 073)	-72%
12	Краткосрочни пасиви	817 025	517 821	299 204	58%
13	Обща сума на пасивите	824 202	543 071	281 131	52%
14	Приходи общо	3 525 582	2 588 129	937 453	36%
15	Приходи от продажби	3 524 856	2 586 760	938 096	36%
16	Разходи общо	3 520 405	2 580 243	940 162	36%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2011	2010	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.002	0.003	(0.001)	(0.342)
2	На активите	0.003	0.007	(0.003)	(0.482)
3	На пасивите	0.006	0.013	(0.007)	(0.567)
4	На приходите от продажби	0.001	0.003	(0.001)	(0.518)
	Ефективност:				
5	На разходите	1.001	1.003	(0.002)	(0.002)
6	На приходите	0.999	0.997	0.002	0.002
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.643	2.045	(0.402)	(0.197)
8	Бърза ликвидност	0.844	1.035	(0.191)	(0.184)
9	Незабавна ликвидност	0.106	0.125	(0.018)	(0.148)
10	Абсолютна ликвидност	0.106	0.125	(0.018)	(0.148)
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	2.790	4.239	(1.449)	(0.342)
12	Задлъжнялост	0.358	0.236	0.123	0.519

12. Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 2000,00 лв.

Дата: 25.01.2012г

Съставител:
/Таня Минчева/



Ръководител:
/инж.Панчо Панев/