

Отчетна единица: КЛАПАН ООД

Гр. (с) гр. Варна

Община Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

102630162

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2013 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	41	42
Земи	02211	28	28
Сгради	02212	13	14
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	42	57
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	83	99
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	83	99

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	1	1
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за утаяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	95	72
Продукция	03131		
Стоки	03132	95	72
Предоставени аванси	03140		
	03100	96	73
Общо за група I			
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	239	318
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	9	3
в т.ч. над 1 година	03241		
	03200	248	321
Общо за група II			
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
	03300	0	0
Общо за група III			
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	519	615
Касови наличности в лева	03411	385	423
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412	38	36
Разплащателни сметки	03413	96	156
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
	03400	519	615
Общо за група IV	03000	863	1 009
Общо за раздел В	04000		
Г. Разходи за бъдещи периоди			
	04500	946	1 108
Сума на актива (А+В+Г)			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	8	8
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	8	8
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	280	661
Непокрита загуба	05520		-147
Общо за група V	05500	280	514
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	265	194
Общо за раздел А	05000	553	716
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения към доставчици	07400	378	387
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402	378	387
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	12	2
До 1 година	07801	12	2
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	12	2
До 1 година	07831	12	2
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	390	389
До 1 година	07001	12	2
Над 1 година	07002	378	387
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	3	3
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002	3	3
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	946	1 108

Дата: 12/03/2014

Изпълнител: Георги Кирилов Георгиев

Съставител: Антон Тодоров Димитров

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Антон Димитров

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

052 502143

(телефон)

Отчетна единица:	КЛАПАН ООД
Гр. (с.)	гр. Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102630162

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2013 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	31	18
Суровини и материали	10210	15	6
Външни услуги	10220	16	12
Разходи за персонала	10300	8	6
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	7	5
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	1	1
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	16	5
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	16	5
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	16	5
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	78	418
в това число:			
балансова стойност на продадените активи	10510	75	417
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	133	447
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	4
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	1	4
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	294	212
III. Извънредни разходи	12000		37
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	134	488
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	294	201
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	29	7
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (B - IV - V)	14400	265	194
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	428	689

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност	15100	428	653
Нетни приходи от продажби	15110		
Продукция	15120	428	653
Стоки	15130		
Услуги			
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т.ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400		9
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	428	662
II. Финансови приходи	16100		
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16110		
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16200		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16210		
в т.ч. приходи от предприятия от група	16300		1
Други лихви и финансови приходи			
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	1
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17100		26
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	428	689
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (B + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	428	689

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2013 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи без ДДС)	15500	428
в т.ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т.ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т.ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда**	15900	
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411 кол. 1)	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатите от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високоскоростни помпи.

Съставител: *Анна Ангелова*

Изпълнител: *Петър Петров*

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на „Клапан“ ООД

ЕИК 102630162

База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на са изготвяни в съответствие с изискванията на Националните стандарти за малки и средни предприятия /НСФОМПС/.

Отчетите са изготвяни и представени в български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

База за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи, използвани при изготвянето на финансов отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи, а завършване на производствения цикъл и тези необходими за осъществяване на продажбата.

Счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване по възможност на счетоводната политика от предходни периоди
- независимост на отделните отчетни периоди и стойността връзка между начален и краен баланс.

Операциите с чужда валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим за деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чужда 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.

Прилагана счетоводна политика

1. Нетекущи /дълготрайни / активи

2. Дълготрайни материални активи

2.1 Като дълготрайни материални активи 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 натурална форма и се използват за производството и /или доставката/ продажбата на активи или услуги за отдаване под наем, за административни или за други цели.

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

а/ по цена на придобиване – покупната цена /включително митата и невъстановимите 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 материални, директно вложен труд и съответната част от непреките производствени разходи/

в/ справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка

г/ по оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички възходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон

д/ по справедлива стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен ДМА 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 Последващи разходи по дълготрайни материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначална оценена стандартна ефективност на съществуващия актив.

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

2.4 След първоначалното признаване като актив всеки ДМА се отчита по цена на придоиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

2.5 Временно изваждане от употреба на ДМА /консервиране / се прилага по отношение на активи, които не се използват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 месеца.

За периода на консервацията на активите не се начислява амортизация.

Към консервацията на ДА се пристъпва на база на конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяване на тези изисквания.

2.6 Амортизация

Амортизация се начислява и признава като разход в ОПР на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ДА.

Земята и извадените временно активи не се амортизират.

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

3. Инвестиционни имоти – няма

4. Финансови инструменти – няма

5. Стоково – материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниска от доставната и нетната реализируема цена. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези необходими за осъществяване на продажбата.

Прилагания метод за отписване на Стоково – материалните запаси при тяхното потребление е Препоръчителния подход – стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена цена, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти.

6. Търговски и други вземания

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

7. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателна сметка в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити.

8. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансови активи, включени в обхвата на СС 32 финансови инструменти, инвестиционни имоти, оценявани по справедлива цена, биологичните активи оценявани по справедлива цена, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяването като текущ разход за дейността на загубата от обезценка до размера неговата възстановима стойност.

При обезценка на ДМА или ДНА, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността –

до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

9. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в ОПР с изключение на този отнасящ се до статии, които се признават директно в капитала, като в този случай той се престава в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някой корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочения данък е начислен 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. Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдещата 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 който 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 препени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу който може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчна загуба или данъчен кредит.

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

10. Провизии, условни задължения и условни активи-няма

11. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

Краткосрочни доходи – онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца. Признават се като задължения недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

12. Правителствени дарения и правителствена помощ –няма

13. Лизинг – няма лизингов договор

14. Търговски и други задължения

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

15. Приходи

Основният източник на приходи е външнотърговски сделки с всякакви стоки, вещи. Приходът се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността се прехвърлят на купувача.

Приходът от услугата се признава пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършена работа.

16. Ефекти от промени на валутни курсове

Текущата оценка на валутните активи и пасиви се извършва към 31.12. Към датата на изготвяне на годишни отчет е извършена оценка по заключителния курс на БНБ.

17. Промени в приблизителните счетоводни стойности –няма.

18. Фундаментални грешки –няма.

19. Промени в счетоводната политика –няма.

20. Бизнескомбинации –няма.

21. Договори за строителство –няма.

22. Селкостопански дейности –няма.

Ръководител: Георги Георгиев



Съставител: Антон Димитров

