

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

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102630162

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2010 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, лицензи, 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	44	45
Земи	02211	28	28
Сгради	02212	16	17
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	7	10
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	1	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	52	55
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	52	55

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 уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	256	257
Продукция	03131		
Стоки	03132	256	257
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	257	258
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	231	256
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	8	12
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	239	268
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	355	356
Касови наличности в лева	03411	306	287
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	36	36
Разплащателни сметки	03413	13	33
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		
Общо за група IV	03400	355	356
Общо за раздел В	03000	851	882
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	903	937

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
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		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	647	640
Непокрита загуба	05520	-121	
Общо за група V	05500	526	648
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-26	-121
Общо за раздел А	05000	508	535
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 с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
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		
Задължения към доставчици	07400	388	398
До 1 година	07401	5	15
Над 1 година	07402	383	383

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
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	7	4
До 1 година	07801	7	4
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	1	1
До 1 година	07821	1	1
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	3	3
До 1 година	07831	3	3
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	395	402
До 1 година	07001	12	19
Над 1 година	07002	383	383
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	903	937

Дата: 15/03/2011

Ръководител: 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 2010 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	24	63
Суровини и материали	10210	11	17
Външни услуги	10220	13	76
Разходи за персонала	10300	15	6
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	13	5
Разходи за осигуровки	10320	2	1
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	7	37
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	7	37
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	7	37
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	71	72
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	69	71
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	117	208
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		24
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		19
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	4	2
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	4	32
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	0
III. Извънредни разходи	12000		9
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	121	249
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	121	249

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	83	70
Продукция	15110		
Стоки	15120	83	70
Услуги	15130		
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		
Други приходи	15400	12	20
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	95	90
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		38
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		25
Общо за група II	16000	0	38
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	26	112
III. Извънредни приходи	17000		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	95	128
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	26	121
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	26	121
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	121	249

Съставител: *А. Димитров*
Антон Димитров

Въвеждащ: *Генерал Георгиев*
Генерал Георгиев

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на „Клапан“ ООД

I. Общи положения

1. Регистрация

„Клапан“ ООД е със седалище гр. Варна. Капитала на дружеството е 100% частна собственост. През 2010 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

II База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети 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 политиката 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 третираат 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 материали, 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 разходи – 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.

с/ 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 придобиване, 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

Инвестиционни имоти – няма

Финансови инструменти – няма

6. 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 няма условия за прилагане на метода на конкретно определена цена се прилага един от следните методи:

а/ първа входяща – първа изходяща стойност СС 2

б/ среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС 2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

7. Търговски и други вземания

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

8. Пари и парични еквиваленти

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

9. 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.

10. 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.

11. Провизии, условни задължения и условни активи-няма

12. Доходи на персонала

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

12.1 Краткосрочни доходи – онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца.

13. Правителствени дарения и правителствена помощ –няма

14. Лизинг

15. Търговски и други задължения

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

16. Приходи

Приходът се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността се прехвърлят на купувача.

Прихода от услугата се признава пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултата от сделката може да се оцени надежно.

17. Ефекти от промени на валутни курсове - Текущата оценка на валутните активи и пасиви извършва към 31.12.2010. Към датата на изготвяне на годишни отчет е извършена оценка по заключителния курс на БНБ.

18. Промени в приблизителните счетоводни стойности –няма

19. Фундаментални грешки –няма

20. Промени в счетоводната политика –няма

21. Бизнескомбинации –няма

22. Договори за строителство –няма

23. Селскостопански дейности –няма

Дата: 31.03.2011

Ръководител: Георги Георгиев

Съставител: Антон Димитров