СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "АЛКОР СОФТ" ЕООД
Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	6		***Общо за група V:***	***0***	***0***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	28	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**28**	**0**
Общо за група II:	**6**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**6**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		0
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	6	
Общо за група II:	***4***	***0***	- до 1 година	6	
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	1	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
			- до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:	24		- над 1 година		
- в брой	20		- данъчни задължения	4	
- безсрочни сметки (депозити)	4		- до 1 година	4	
Общо за група IV:	***24***	***0***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	6	0
Общо за раздел В:	**28**	**0**	- до 1 година	6	0
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**34**	**0**	**СУМА НА ПАСИВА**	**34**	**0**

Дата на съставяне:16.02.2013 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

АЛКОР СОФТ ЕООД
ALCOR LTD

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „АЛКОР СОФТ" ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ 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.:	**10**	
а) суровини и материали	7	
б) външни услуги	3	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**12**	
а) разходи за възнаграждения	10	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	
- осигуровки свързани с пенсии	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**2**	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	
- разходи за амортизация	2	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**2**	
а) балансова стойност на продадени активи	2	
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**26**	**0**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**1**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**27**	**0**
8. Печалба от обичайната дейност	**31**	
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**27**	**0**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**31**	
11. Разходи за данъци от печалбата	3	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**28**	
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**58**	**0**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**58**	
а) продукция	29	
б) стоки	2	
в) услуги	27	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**58**	**0**
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 финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**58**	**0**
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**58**	**0**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)	**58**	**0**

Дата на съставяне:16.02.2013 г. Съставител:..... Ръководител:.....

АЛКОР Софт ЕООД ALCOR Soft LTD

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2012 г. на "АЛКОР СОФТ " ЕООД

1. Учредяване и регистрация

"АЛКОР СОФТ" ЕООД е регистрирано в Агенция по вписванията с удостоверение № 20120315111308 от 15.03.2012 г.

Регистрираният капитал на дружеството е 2 лв.
Едноличен собственик на капитала и управител на дружеството е Стефан Радоев Балтаджиев.

Дружеството е с неопределен срок.

Предмет на дейност: Код по КИД-2008-62.01-Компютърно програмиране

Основната дейност през отчетната 2012 година е компютърно програмиране, абонаментна поддръжка на софтуер, както и препродажба на хардуер.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство.

Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

В дружеството за отчитане на дейността се ползва програмен продукт "ФОЙ".

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайните материални и нематериални активи

В дружеството ДМА 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.

2.2.2. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот. Дружеството е изготвило данъчен амортизационен план съгласно чл.22 от ЗКПО.

Годишните норми на амортизация са както следва:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Масивни сгради,съоръжения,предавателни устройства	4%
2. Машини,производствено оборудване,апаратура	30%
3. Транспортни средства,без автомобили;покритие на пътища	10%
4. Компютри,периф.у-ва за тях ,софтуер и право на ползване на софтуер	50%
5. Автомобили	25%
6. Всички останали амортизируеми активи	15%

За стойностен праг на същественост за ДА в дружеството е приета покупна стойност равна или по-голяма от 700 лв..

Отчетната стойност на активите към 31.12. 2012 г. е в размер на 8 хил.лв., а балансовата им стойност е в размер на 6 хил.лв.

2.2.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване.Оценката при потреблението и реализацията им е извършена по метода на средно претеглената цена.

В края на отчетния период няма налични материални запаси.

2.2.4. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на годината.
Към 31.12.2012 г. дружеството има вземания от клиенти в размер на 4 хил.лв.

2.2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
В баланса парите са представени като неблокирани средства в банка и в каса.
Наличността към 31.12.2012 г. в лева на каса и в банка е в размер на 24 хил.лв.

Паричните средства в чуждестранна валута в банка са в размер на 1509,58 AUD /Австралийски долари/ или равностойността на 2 326,25 лева и са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31ви декември 2012г.-1 AUD=1.54099 BGN/лева/.

2.2.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
Към 31.12.2012 г. внесеният капитал е в размер на 2 лв.

2.2.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.
Към 31.12.2012 г. дружеството има задължения както следва:
-други задължения- 6 хил.лв.;

Другите задължения включват задължения към персонала от начислени, но неизплатени възнаграждения за месец декември 2012 г.-1 хил.лв; осигурителни задължения във връзка с тях-1 хил.лв., и данъчни задължения от дължим данък за внасяне по ЗДДС за месец декември - 1 хил.лв. и годишен данък печалба за 2012 г.- 3 хил.лв.

2.3. Валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на покупката и продажбата на валута, се вписват в левове като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Преоценка на паричните средства на дружеството, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се прави към края на всеки месец по централния курс на БНБ.

Курсови разлики се отчитат при сделки, когато има промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането, както и в случаите на преоценки извършени в дружеството по месеци.

Сумата на валутните курсови разлики, включени в отчета за приходи и разходи за периода са както следва:
-отрицателни в размер на 1 хил.лв.;
-положителни в размер на 0 хил.лв.;

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите **и разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.
Получените **приходи** се отразяват във финансовия резултат за периода, през който са отчетени **разходи** за тяхното придобиване.

Разходите за 2012 г. са в размер на 26 хил., които са формирани от консумативи за офиса, резервни части за компютри и др., офис техника, телефонни, пощенски, интернет услуги, наем офис, разходи за заплати на персонала, разходи за амортизации и др., както и финансови разходи за банкови такси, и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

Приходите от продажби за 2012 г.са в размер на 58 хил.лв.и са разпределени както следва:

- приходи от продажба на продукция-29 хил.лв.
- приходи от продажба на стоки-2 хил.лв.
- приходи от продажба на услуги-27 хил.лв.

Приходите от продажба на продукция са формирани от продажба на разработени в дружеството софтуерни продукти- аптечни и складови информационни системи. **Приходите** от продажба на стоки са формирани от закупените и препродадени по поръчки на клиенти- компютърни конфигурации и резервни части за тях. **Приходите** от продажба на услуги са формирани от извършваната от дружеството абонаментна поддръжка на продадените софтуерни продукти.

6.Данъчно облагане

За отчетната 2012 година дружеството отчита **счетоводна печалба** в размер на 31 хил.лв.

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **корпоративен данък** в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Данъкът е в размер на 3 хил.лв..

7. Събития след датата на баланса

6.1. До приключването на отчетния период –2012 година в дружеството не са настъпили промени.

Годишния счетоводен отчет е изготвен към 31.12.2012 г.

Отчетът е съставен на 16.02.2012 година .

Дата: 16.02.2013 г. Съставител: ... Ръководител: ...