Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

в сила от 01.01.2008 г.

на АЛКАЛОИД ЕООД 40893358

към 31.12.2014

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	88	88
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени 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	555	429
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	21	2	**Общо за група V:**	**555**	**429**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	134	126
Общо за група II:	**21**	**2**	**Общо за раздел А:**	**777**	**643**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	**0**	**0**
номинална стойност в хил.			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:	**21**	**2**	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	1		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**11**	**6**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**416**	**0**
- продукция			до 1 година	416	
- стоки	11	6	над 1 година		
4. Предоставени аванси	27	24	5. Задължения по полици, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**39**	**30**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	11	6	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			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	**17**	**10**
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	660	506	до 1 година	17	10
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	174	76	8. Други задължения, в. т. ч.:	**0**	**1**
над 1 година			до 1 година		1
Общо за група II:	**845**	**588**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**90**	**53**
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	90	53
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**16**	**14**
3. Други инвестиции			до 1 година	16	14
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**452**	**143**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**45**	**45**
- в брой	15	2	до 1 година	45	45
- в безсрочни сметки (депозити)	437	141	над 1 година		
Общо за група IV:	**452**	**143**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**584**	**123**
Общо за раздел В:	**1336**	**761**	до 1 година	584	123
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	3	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1361**	**766**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1361**	**766**

Дата на съставяне: 16.02.2015

Ръководител: Горан Кадиев

Съставител: Емилия Стоянова

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **в сила от 01.01.2008 г.**

на АЛКАЛОИД ЕООД ЕИК: 40893358 за 2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**3232**	**2418**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**1720**	**1060**	а) продукция		
а) суровини и материали	93	93	б) стоки	45	51
б) външни услуги	1627	967	в) услуги	3187	2367
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**1070**	**903**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	961	812	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	109	91	4. Други приходи, в т. ч.:	225	125
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**16**	**2**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**3457**	**2543**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	16	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	16	2	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	487	424	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	43	49	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**3293**	**2389**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	7	5	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	5			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	3	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**10**	**8**			
8. Печалба от обичайна дейност	**3303**	**2397**	8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3303**	**2397**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**3457**	**2543**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**154**	**146**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	20	20			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	134	126	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**3457**	**2543**	Всичко (Общо приходи + 11)	**3457**	**2543**

Дата на съставяне: 16.02.2015

Съставител: Емилия Стоянова

Ръководител: Горан Кадиев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: АЛКАЛОИД ЕООД ЕИК: 40893358

за периода 2014

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	3300	2091	**1 209**	2409	1616	**793**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1035	**(1 035)**		911	**(911)**
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. Плащания при разпределения на печалби			**0**			**0**
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата		22	**(22)**			**0**
8. Други парични потоци от основна дейност	167		**167**	102		**102**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3467**	**3148**	**319**	**2511**	**2527**	**(16)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			**0**			**0**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			**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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване 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			**0**			**0**
5. Плащания на задължения по лизингови договори			**0**			**0**
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		7	**(7)**		5	**(5)**
7. Други парични потоци от финансова дейност		3	**(3)**			**0**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**10**	**-10**	**0**	**5**	**-5**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3467**	**3158**	**309**	**2511**	**2532**	**-21**
Д. Парични средства в началото на периода			**143**			164
Е. Парични средства в края на периода			**452**			**143**

Дата на съставяне: 16.02.2015

Ръководител : Горан Кадиев

Съставител: Емилия Стоянова

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АЛКАЛОИД ЕООД 2014 ЕИК: 40893358

(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	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	88							429		126	**643**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										134	**134**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал								126		-126	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**555**	**0**	**134**	**777**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**555**	**0**	**134**	**777**

Ръководител: Горан Кадиев

Дата на съставяне: 16.02.2015

Съставител: Емилия Стоянова

СПРАВКА
за оповестяванията към Годишния финансов отчет
на АЛКАЛОИД ЕООД

Обща информация за предприятието

АЛКАЛОИД е регистриран като еднолично дружество с ограничена одговорност с адрес на управление: гр.София, ул. „Рикардо Вакарини" №2 ет.3 ап.10 и пререгистриано в Търговски регистър с ЕИК: 040893358

Предприятието е регистрирано по ЗДДС от 01.04.1944 г.
Едноличен собственик на дружеството е АЛКАЛОИД АД Скопие

Предприятието има предмет на дейност вътрешно и външно търговска дейност, внос, износ, реекспорт, бартерни и лизингови дейности, консигнация, търговско представителство и посредничество, агенции, програмна, рекламна информационна и комисионна дейност (без благородни метали, скъпоценни камъни и паметници а културата), откриване на магазини, транспортна и туристическа дейност, откриване и обслужване на хотели, търговски и туристически обекти, обекти на общественото хранене, търговия със стоки от фармацевтичната промишленост, лекарства, фармацефтични химикали, алкалоиди, соди, козметични препарати, лосиони, прах и други средства за пране, химическа преработка на каучук, химическа обработка на дърво, търговия с органични и неорганични киселини, сурогати на кафе и други хранително вкусови продукти, търговия със всякакъв вид подправки, билки, плодове, зеленчуци, гъби и други хранителни и нехранителни стоки от всякакъв вид, покупка на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, участие в свободни безмитни зони, маркетингови проучвания, търговия с ценни книжа, права върху изобратения и други обекти на интелектуалната собственост, ноу – хау, придобиване права върху тях, всякаква друга дейност в страната и в чужбина незабранена със закон.

1. **Счетоводна политика**

Описание на счетоводната политика на дружеството през 2014 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:
- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Справка за оповестяванията

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2014 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2014 г.
Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.
Финансовият отчет за 2014 г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:
- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо

бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
• предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
• предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
• съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
• запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
• независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:
а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.
Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

2. Оповестявания

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 16.02.2014 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2014 г. до 31.12.2014 г. ГФО се съставя веднъж в годината.
При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена.
Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2014 г.
При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход.

НЯМА стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който актимите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.
Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв.

НЯМА стоково ДМА, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Промените в собствения капитал са отразени в Отчета за собствения капитал – Приложение 4 към СС 1

Движението на дълготрайните материални активи в предприятието е отразено в Справката за дълготрайните (дългосрочни) активи – Приложение 5 към СС 1.

Валутните позиции на предприятието са оценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2014 г.
Заключителните валутни курсове на БНБ към 31.12.2014 г. са както следва:
EUR – 1.955830

Предприятието не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и членовете на управляващите органи.

Предприятието НЯМА задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

Предприятието НЯМА предоставени активи като обезпечение за получени заеми.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

НЯМА събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 154 хил. лв.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2014 г. са реализираните приходи са 3457 хил. лева. От тях приходите от реклама са 3187 хил. лева, 45 хил. лева са приходи от продадена химия и 225 хил. лева други приходи

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводсвото. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Направените разходи през 2014 г. са 3307 хил. лева.От тях 1627 хил. лева са за услуги, 93 хил. лева за материали, 1070 хил. лева разходи за заплати и осигуровки на персонала, 16 хил. лева разходи за амортизации, 487 хил. лева други разходи и 10 хил. лева финансови разходи.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Дата:10.03.2015 г.

Счетоводител:

Управител: