СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ" ООД към 31.12.2012г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			**А Собствен капитал**		
I Нематериални активи			**I Записан капитал**	5	5
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	5	**IV Резерви**		
Общо за група I	**5**	**5**	4 Други резерви	41	41
II Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV**	41	41
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	46	59	**V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група II	**46**	**59**	-неразпределена печалба	28	
ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	**51**	**64**	-непокрита загуба	-21	-21
В Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за група V**	7	-21
I Материални запаси			**VI Текуща печалба (загуба)**	23	28
1 Суровини и материали	15	14	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А**	76	53
3 Продукция и стоки, в т.ч.	76	55	**В Задължения**		
-продукция		13	2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	147	112
-стоки	76	42	- до 1 година	147	112
Общо за група I	**91**	**69**	3 Получени аванси, в т.ч.:		
II Вземания			- до 1 година		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	42	45	4 Задължения към доставчици	6	14
- до 1 година	42	45	- до 1 година	6	14
4 Други вземания, в т.ч.	7	18	8 Други задължения, в т.ч.:	2	41
- до 1 година	7	18	- до 1 година	2	41
Общо за група II	**49**	**63**	-към персонала, в т.ч.:		1
IV Парични средства			- до 1 година		1
-в брой	75	69	- данъчни задължения в т.ч.	1	
-в безсрочни сметки (депозити)			- до 1 год.	1	
Общо за група IV	**75**	**69**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	155	167
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**215**	**201**	**- до 1 година**	155	167
			Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	35	45
			-финансирания	35	45
СУМА НА АКТИВА	**266**	**265**	**СУМА НА ПАСИВА**	**266**	**265**

Дата на съставяне: 28.03.2013 г.

Съставител:
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител:
/Георги Неделчев Колев/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ ООД за 01.01.2012 - 31.12.2012г.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б.Приходи**		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	96	40	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	491	459
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	70	64	а)продукция	136	74
а)суровини и материали	13	11	б)стоки	352	356
б)външни услуги	57	53	в)услуги	3	29
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	8	13	4.Други приходи, в т.ч.:	11	12
а)разходи за възнаграждени т.ч.:	7	11	-Приходи от финансирания	10	11
-осигуровки, свързани с	1	2	-други	1	1
- други разходи за осигуровки	1	2	**Общо приходи от оперативна дейност**	**502**	**471**
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	14	16	7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	4
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	14	16	в)положителна разлика от промяна на валутни курсове	2	3
			г) други лихви и финансови приходи		
-разходи за амортизация	14	16			1
5.Други разходи, в т.ч.:	270	293	**Общо финансови приходи**	2	4
а)балансова стойност на продадените активи	262	289	**ОБЩО ПРИХОДИ**	**504**	**475**
в)други	8	4			
Общо разходи за оперативна дейност	**458**	**426**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициии, признати като текущи (краткосрочни) активи, в.т.ч.:	9	7			
- отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	4	1			
- други разходи от обезценка на финансови активи	5	6			
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	14			
в)други финансови разходи	12	14			
Общо финансови разходи	21	21			
8.Печалба от обичайната дейност	25	28			
ОБЩО РАЗХОДИ	479	447			
10.Счетоводна печалба	25	28			
11.Разходи за данъци от печалбата	2				
13.Печалба	23	28			
Общо	504	475	Общо	504	475

Дата на съставяне: 28.03.2013 г.

Съставител: /Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител: /Георги Неделчев Колев/

Паричен поток
на "Алтея Трейдинг" ООД

Паричен поток на "Алтея Трейдинг" ООД за 2012г.

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	428	511	(29)	428	442	(14)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		8	(8)		19	(19)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		31	(31)	1	15	(14)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	3	(2)	1	1	
Платени и възстановени данъци печалбата						
Други парични потоци от основната дейност	71	4	67	55	8	47
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	***554***	***557***	**(3)**	***485***	***485***	**0**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		2	(2)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		2	(2)			
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми	516	505	11	476	410	66
Парични потоци от лихви, дивиденти и други подобни						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***516***	**505**	**11**	***476***	**410**	**66**
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1070**	**1064**	**6**	**961**	**895**	**66**
Д.Парични средства в началото на периода			***69***			***3***
Е.Парични средства в края на периода			***75***			***69***

Дата на съставяне:28.03.2013г.

Съставител:.....
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител:.....
/Георги Неделчев Колев/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ" ООДД за 2012 година

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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	***5***						***41***	***28***	***(21)***		**53**
4.Салдо след промени счетоводната политика и грешки	5						41	28	(21)		**53**
6.Финансов резултат за текущия период										23	**23**
11.Салдо към края на отчетния период	5						41	28	(21)	23	**76**
13.Собствен капитал към края на отчетния период	5						41	28	(21)	23	**76**

Дата на съставяне:28.03.2013 г.

Съставител:.....
Веселка Н. Калайджиева

Ръководител:.....
Георги Неделчев Колев

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012г.
На "Алтея Трейдинг" ООД

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоцена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I.Нематериални активи											
2.Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. Подобни права и активи	10	2		12	12	5	2		7	7	5
в това число :											
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	3			3	3	3			3	3	0
Общо за група I	***10***	***2***		***12***	***12***	***5***	***2***		***7***	***7***	***5***
II.Дълготрайни материални активи											
2.Машини, производствено обороудване и апаратура	24			24	24	19	5		24	24	***0***
Транспортни средства	110			110	110	56	8		64	64	***46***
Общо за група II	**134**			**134**	**134**	**75**	**13**		**88**	**88**	***46***
ОБЩО	144	2		146	146	80	15		95	95	51

Дата на съставяне: 28.03.2013 г.

Съставител:
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител:
/Георги Неделчев Колев/

АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ ООД

Приложение към финансовия отчет

за годината завършваща на 31.12.2012

I.Учредяване и регистрация

Предприятието "АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ" ООД гр. Стара Загора е регистрирано Старозагорския окръжен съд, със Съдебно решение №/1781/20. 06. 2005 г. Дружественият капитал е 5 хил. лева и е разпределен на 100 дяла по 50 лв.

Предмета на дейност е покупко-продажба чрез внос и износ на индустриални и селскостопански стоки.

II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

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

Годишният финансов отчет за 2012 г. на "АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2012 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи (разходи).

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година, са съпоставими с данните за 2011 година. Измененията на структурата и съдържанието на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите, съгласно СС 1 „Представяне на годишните финансови отчети" в сила от 01.01.2008г. наложиха информацията за предходния период 2011 г. да се преобразува (коригира) в съответствие с тези промени.

5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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 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.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1.Нетекущи (дълготрайни) активи

6.1.1.Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени

6.1.3.Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по- ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

***6.1.4.Амортизацията** на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационите норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:*

- *Машини - 3.33 години*
- *Автомобили – 10 години*
- *Офис обзавеждане и др. дълготрайни активи – 7 години*

.

6.2.Текущи (краткотрайни) активи

6.2.1.Материални запаси

***Материалите** при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.*

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

***Незавършеното производство** е оценено по стойността на основните производствени разходи.*

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности.

Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Стоково-материалните запаси в баланса са оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуемата стойност.

6.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до 31.12.2012 г. приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни – 25%
Срок на възникване над 270 дни – 40%
Срок на възникване над 360 дни – 70%

6.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2012 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2012 г.

Съдружниците са физически лица.

6.5. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най- добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетения при пенсиониране в размер от две до шест брутни заплати. Провизията за пенсиониране е изчислена на основата на актюерска оценка от независими оценители. Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като недисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- *Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.*
- *Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.*

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ща се уредят, на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила

6.6. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

6.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- ***банкови заеми** – представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.*
- ***финансов лизинг** – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.*

7. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

8. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2012 г. – 10 %

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

2. Материални запаси

Видове материални запаси	*2012 г.* *в хил.лв.*	*2011 г.* *в хил.лв.*
3.Продукция и стоки	***76***	***55***
Стоки	*76*	*42*

Към 31.12.2012 г. дружеството не е обезценило материални запаси.

3.Вземания

Вземания	*2012 г.* *в хил.лв.*	*2011 г.* *в хил.лв.*
Вземания от доставчици и клиенти	*42*	*45*
- от клиенти	*42*	*45*
- предоставени аванси		
Други	*7*	*18*
ОБЩО	***49***	***63***

4.Парични средства

Парични средства	*2012 г.* *в хил.лв.*	*2011 г.* *в хил.лв.*
В брой	*75*	*69*
В банки		
В т.ч. във валута	23	29
ОБЩО	***75***	***69***

5. Собствен капитал

Към 31.12.2012 г. регистрирания дружествен капитал на "АЛТЕЯ ТРЕЙДИНГ" ООД е в размер на 5 х.лв. Разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки.

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и допълнителни вноски на съдружниците.

6. Задължения

задължения	2012 г. в хил.лв.	2011 г. в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	147	112
Задължения по банкови заеми	147	112
до 1 година	147	112
над 1 година		
2.Получени аванси		
до 1 година		
3.Задължения към доставчици	6	14
до 1 година	6	14
над 1 година		
4.Други задължения	2	41
-до 1 година	2	41
-над 1 година		
- към персонала		1
- осигурителни задължения		
- данъчни задължения	1	
-финансов заем над 1год.		
Общо задължения	**155**	**167**
до 1 година	**155**	**167**
над 1 година		

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнаграждения и осигуровки за месец декември 2012 г.

9. Приходи от дейността.

Приходи	2012 г. в хил.лв.	2011 г. в хил.лв.
От стоки	352	356
От продукция	136	74
От услуги	3	29
Финансирания	10	11
Други	1	1
ОБЩО	**502**	**471**

10. Разходи за дейността.

Разходи	***2012 г.*** *в хил.лв.*	***2011 г.*** *в хил.лв*
Разходи за материали	***13***	***11***
опаковки	*5*	*5*
горива	*5*	*4*
други	*3*	*2*
Разходи за външни услуги	***57***	***53***
застраховки	*1*	*2*
Възнаграждения по граждански договори и хонорари		*3*
наеми	*4*	*4*
консултантски	*2*	*2*
куриерски	*23*	*2*
Рекламни дейности	*1*	
други услуги	*26*	*40*
Разходи за възнаграждения	***7***	***11***
Разходи за осигуровки	***1***	***2***
В т.ч. за ДОО и ДЗПО	*1*	*1*
Здравни осигуровки		*1*
Разходи за амортизации	***14***	***16***
Други разходи	***270***	***293***
Балансова стойност на продадените активи	*262*	*289*
Други	*8*	*4*

11. Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2012 г. е ***24 681,05 лв. печалба****. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на* ***21 005,36 лв.*** *Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.*

28.03.2013 г.
гр. Стара Загора

Съставител: .....
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител: .....
/Георги Неделчев Колев/