# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на "АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД за 01.01.2009 - 31.12.2009г.

| Наименование на разходите | Сума (х.лв.) | | Наименование на приходите | Сума (х.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| | | | **Б.Приходи** | | |
| | | | 1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | **230** | **76** |
| 2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | **103** | **46** | | | |
| а)суровини и материали | 61 | 27 | а)продукция | 108 | 36 |
| б)външни услуги | 42 | 19 | б)стоки | 122 | 36 |
| | | | в)услуги | | 4 |
| 3.Разходи за персонала, в т.ч.: | **11** | **6** | 2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 2 | 12 |
| а)разходи за възнаграждения | 9 | 5 | | | |
| б)разходи за осигуровки, в т.ч.: | | | 4.Други приходи, в т.ч.: | | 1 |
| -осигуровки, свързани с пенсии | 2 | 1 | | | |
| 5.Други разходи, в т.ч.: | **96** | **33** | **Общо приходи от оперативна дейност** | **232** | **89** |
| | | | 7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | **3** | |
| а)балансова стойност на продадените акти | 94 | 33 | | | |
| б)провизии | | | **Общо финансови приходи** | **3** | |
| **Общо разходи за оперативна дейност** | **210** | **85** | **ОБЩО ПРИХОДИ** | **235** | **89** |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициии, признати като текущи (краткосрочни) активи, в.т.ч.: | 1 | | | | |
| - отрицателна разлика от промяна на валутни курсове | 1 | | | | |
| 7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 1 | 2 | | | |
| **Общо финансови разходи** | **2** | **2** | | | |
| 8.Печалба от обичайната дейност | **23** | **2** | | | |
| **ОБЩО РАЗХОДИ** | **212** | **87** | | | |
| 10.Счетоводна печалба | **23** | **2** | | | |
| 11.Разходи за данъци от печалбата | **2** | | | | |
| 13.Печалба | **21** | **2** | | | |
| **Общо** | **235** | **89** | **Общо** | **235** | **89** |

Дата на съставяне: 31.03.2010 г.

Съставител:
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител:
/Красен Стоичев Стоев/

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

***на "АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД за 2009 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*** | | | | | | ***40*** | | ***(1)*** | ***2*** | **46** |
| 6.Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 21 | **21** |
| 10.Други изминения в собствения капитал | | | | | | | | 2 | | (2) | |
| 11.Салдо към края на отчетния период | ***5*** | | | | | | ***40*** | ***2*** | ***(1)*** | ***21*** | **67** |
| **13.Собствен капитал към края на отчетния период** | ***5*** | | | | | | ***40*** | ***2*** | ***(1)*** | ***21*** | **67** |

Дата на съставяне: 31.03.2010 г.

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

**Ръководител:**
**/Калоян Стойчев Стоев/**

# Паричен поток
## на "АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД
### за 2009 година

| 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 | 225 | 229 | (4) | 65 | 88 | (23) |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | | | | | 3 | (3) |
| Парични потоци свързани с трудови възнаграждения | | 10 | (10) | | | |
| Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. | | 1 | (1) | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 2 | | 2 | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | 11 | 11 | 0 | | | |
| ***Всичко парични потоци от основната дейност (А)*** | ***238*** | ***251*** | (13) | ***65*** | ***91*** | **(26)** |
| **В.Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | | 40 | | 40 |
| ***Всичко парични потоци от финансова дейност (В)*** | | | | ***40*** | | **40** |
| **Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **238** | **251** | **(13)** | **105** | **91** | **14** |
| **Д.Парични средства в началото на периода** | | | ***15*** | | | ***1*** |
| **Е.Парични средства в края на периода** | | | ***2*** | | | ***15*** |

Дата на съставяне: 31.03.2010 г.

Съставител:
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител:
/Кайрян Стоичев Стоев/

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
**на "АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД към 31.12.2009г.**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) | | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | текуща година | предходна година | | текуща година | предходна година |
| **В Текущи (краткотрайни) активи** | | | **I Записан капитал** | 5 | 5 |
| **I Материални запаси** | | | 4 Други резерви | 40 | 40 |
| 1 Суровини и материали | 61 | 46 | **Общо за група IV** | **40** | **40** |
| 3 Продукция и стоки, в т.ч. | 17 | 13 | **V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| -продукция | 14 | 13 | -неразпределена печалба | 2 | |
| -стоки | 3 | | -непокрита загуба | (1) | (1) |
| 4 Предоставени аванси | | | **Общо за група V** | 1 | (1) |
| **Общо за група I** | **78** | **59** | **VI Текуща печалба (загуба)** | 21 | 2 |
| **II Вземания** | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А** | **67** | **46** |
| 1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. | 5 | 28 | **В Задължения** | | |
| 4 Други вземания, в т.ч. | 6 | 1 | 4 Задължения към доставчици | 28 | 56 |
| **Общо за група II** | **11** | **29** | - до 1 година | 28 | 56 |
| **IV Парични средства** | **2** | **15** | - над 1 година | | |
| -в брой | 1 | 4 | 8 Други задължения, в т.ч.: | 3 | 1 |
| -в безсрочни сметки (депозити) | 1 | 11 | - до 1 година | 3 | 1 |
| **Общо за група IV** | **2** | **15** | - над 1 година | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В** | **91** | **103** | -към персонала, в т.ч.: | 1 | 1 |
| **Г Разходи за бъдещи периоди** | **7** | | - до 1 година | 1 | 1 |
| | | | -данъчни задължения, в т.ч.: | 2 | |
| | | | - до 1 година | 2 | |
| | | | - над 1 година | | |
| | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:** | **31** | 57 |
| | | | **- до 1 година** | 31 | 57 |
| | | | **- над 1 година** | | |
| **СУМА НА АКТИВА** | **98** | **103** | **СУМА НА ПАСИВА** | **98** | 103 |

Дата на съставяне: 31.03.2010 г.

Съставител:
/Веселка Н. Калайджиева/

Ръководител:
/Калоян Стойчев Стоев/

**" АЛТЕЯ ОРГАНИКС " ООД - СТАРА ЗАГОРА**

# Приложение към финансовия отчет

**за годината завършваща на 31.12.2009**

## I.Учредяване и регистрация

*"АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД е вписано в търговския регистър на Старозагорския окръжен съд със съдебно решение № 3688/01. 11. 2007 г. Капиталът на дружеството е 5 хил. лева , разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки един , и изцяло се притежава от местни физически лица.*

*Дружеството е с предмет на дейност производство на козметични и парфюмерийни продукти и търговия с тях , както и търговия с етерични растителни масла и флорални води .*

*Дружеството се управлява от Калоян Стойчев Стоев.*

*Седалище и адрес на управление:*

*гр. Стара Загора , общ. Стара Загора , обл. Стара Загора*

*бул. " Никола Петков " № 45 , ет. 4 , ап. 22*

*БУЛСТАТ : 123 758 418*

## 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 2009 г. на "АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. , изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.*

### *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 2009 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ : курс на българският лев към щатският долар е 1,364090 лв. за 1 щатски долар .*

*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 2009 година, са съпоставими с данните за 2008 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 01.01.2008 г. наложиха информацията за предходния период 2008 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.Текущи (краткотрайни) активи*

#### *6.1.1.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.*

### *6.1.2. 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 31.12.2009 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 31.12.2009 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 %*

### *6.1.3. Парични средства.*

*Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2009 г. : българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро , а курса на българският лев към щатският долар е 1,364090 лв. за 1 щатски долар .*

### *6.2. Разходи за бъдещи периоди*

*Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2009 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.*

### *6.3. Собствен капитал.*

*Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2009 г.*

*Собственици на дружеството са български физически лица.*

### *6.4. 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*

### *6.5. 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 31.12.2009 г. : българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро , а курса на българският лев към щатският долар е 1,364090 лв. за 1 щатски долар .*

### *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 2009 г. = 10 %*

## III. Пояснителни сведения

### 2. Материални запаси

| Видове материални запаси | 2009 г. в хил.лв. | 2008 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| **1.Материали** | **61** | **46** |
| Основни материали | 42 | 29 |
| Опаковки | 19 | 17 |
| **2.Продукция и стоки** | **17** | **13** |
| Готова продукция | 14 | 13 |
| Стоки | 3 | 0 |

*Към 31.12.2009 г. дружеството не е обезценявало готова продукция.*

### 3.Вземания

| Вземания | 2009 г. в хил.лв. | 2008 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| Вземания от доставчици и клиенти | 5 | 28 |
| - от клиенти в т.ч. над 1 година | 5 | 28 |
| - от доставчици в т.ч. над 1 година | | |
| Предоставени гаранции | 0 | 1 |
| ДДС за възстановяване | 6 | |
| **ОБЩО** | **11** | **29** |

*За 2009 г. не е начислена обезценка на вземания.*

### 4.Парични средства

| Парични средства | 2009 г. в хил.лв. | 2008 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| В брой | 1 | 4 |
| В банки | 1 | 11 |
| В т.ч. във валута | | |
| **ОБЩО** | **2** | **15** |

### 5. Собствен капитал

*Към 31.12.2009 г. регистрираният дружествен капитал на " АЛТЕЯ ОРГАНИКС " ООД е в размер на 5 х.лв.*

*Резервите са формирани от допълнителни вноски на съдружниците.*

**6. Задължения**

| **задължения** | **2009 г.** в хил.лв. | **2008 г.** в хил.лв. |
|---|---|---|
| 1.Задължения към доставчици | 28 | 56 |
| - до 1 година | 28 | 56 |
| - над 1 година | | |
| 4.Други задължения, в т. ч. | 3 | 1 |
| до 1 година | | |
| - към персонала | 1 | 1 |
| - осигурителни задължения | | |
| - данъчни задължения | 2 | 0 |
| **Общо задължения** | **31** | **57** |
| **до 1 година** | **31** | **57** |
| **над 1 година** | | |

*Задълженията към доставчиците имат текущ характер и се обслужват своевременно.*

*Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките за месец декември 2009 г.*

*Данъчните задължения са начисленият корпоративен данък за 2009 година.*

**9. Приходи от дейността.**

| **Приходи** | **2009 г.** в хил.лв. | **2008 г.** в хил.лв. |
|---|---|---|
| От продукция | 108 | 36 |
| От стоки | 116 | 36 |
| От услуги | 12 | 4 |
| Други | 0 | 1 |
| **ОБЩО** | **230** | **77** |

**10. Разходи за дейността.**

| **Разходи** | **2009 г.** в хил.лв. | **2008 г.** в хил.лв. |
|---|---|---|
| **Разходи за материали** | **61** | **16** |
| Основни материали | 53 | 10 |
| Спомагателни материали | 5 | 5 |
| Рекламни материали | 2 | 0 |
| Други | 1 | 1 |
| **Разходи за външни услуги** | **42** | **18** |
| Транспортни услуги | 10 | 6 |
| Наеми | 7 | 7 |

| | | |
|---|---|---|
| *Анализ на продукцията* | *2* | *2* |
| *Сертифициране* | *1* | *1* |
| *Счетоводни услуги* | *1* | *0* |
| *Комисионни услуги* | *16* | *0* |
| *Съобщителни услуги* | *2* | *0* |
| *Други* | *3* | *2* |
| ***Разходи за възнаграждения*** | ***9*** | ***5*** |
| ***Разходи за осигуровки*** | ***2*** | ***1*** |
| *В т.ч. за ДОО и ДЗПО* | *1* | *1* |
| *за ЗО* | *1* | |
| ***Други разходи*** | ***96*** | ***33*** |
| *Балансова стойност на продадените активи* | *94* | *33* |

***11. Данъци върху печалбата.***

*Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2009 г. е 23 хил. лв.печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели , в резултат на което е формираната данъчна печалба в същия размер = 23 хил. лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 % = 2 хил.лв.*

***31.03.2010 г.***
***гр. Стара Загора***

***Съставител : ..... / Веселка В. Калйджиева /***

***Управител : ..... / Калоян Ст. Стоев /***