СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
"АЛТЕА" 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
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
3. Съоръжения и други ДМА	4	8	- неразпределена печалба	1	85
Общо за група II:	*4*	*8*	***Общо за група V:***	*1*	*85*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4	8	**VI. Текуща печалба (загуба)**	99	70
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	105	160
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I.Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	-
1. Суровини и материали	1		- до 1 година	1	
Общо за група I:	*1*	*-*	8. Други задължения, в т.ч.:	10	9
II. Вземания			- до 1 година	1	
1. Вземания от клиенти и доставчици	1		Задължения към персонала, в т.ч.:	3	6
4. Други вземания	-	3	- до 1 година	3	6
Общо за група II:	*1*	*3*	Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	2
- в брой	88	156	Данъчни задължения	5	1
- безсрочни сметки (депозити)	22	2	- до 1 година	5	1
Общо за група IV:	*110*	*158*	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	11	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	112	161	- до 1 година	11	9
Г. Разходи за бъдещи периоди			- над 1 година		
СУМА НА АКТИВА	116	169	**СУМА НА ПАСИВА**	116	169

Дата на съставяне:
11 Март 2013 г.

Съставител:
СКБ ПАК ЕООД

СЧЕТОВОДНА И КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА • СТАРА ЗАГОРА • 1999

Ръководител:
Весела Петкова

ЕООД АЛТЕА СТАРА ЗАГОРА

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"АЛТЕА" ЕООД
за периода 01 Януари 2012 год. - 31 Декември 2012 год.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	37	33	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	207	167
а) суровини и материали	19	15	а) продукция	16	9
б) външни услуги	18	18	в) услуги	191	158
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	55	51	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**	-	
а) разходи за възнаграждения	45	43			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	8	*Общо приходи от оперативната дейност*	207	167
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	4			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	4			
- разходи за амортизация	4	4			
Общо разходи за оперативната дейност	96	88			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
- други	1	1			
Общо финансови разходи	1	1			
Общо разходи за обичайната дейност	97	89	*Общо приходи от обичайната дейност*	207	167
8. Печалба от обичайната дейност	110	78	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
Общо разходи	97	89	*Общо приходи*	207	167
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	110	78	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	11	8			
13. Печалба	99	70	**11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	207	167	**Всичко (Общо приходи + 11)**	207	167

Дата на съставяне:
11 Март 2013 г.

Съставител:
СКК "ТАКС-99" ЕООД

СЧЕТОВОДНА И КОНСУЛТАНСКА КЪЩА • СТАРА ЗАГОРА • ПАК "ТАКС-99"

Ръководител:
Весела Петкова

ЕООД АЛТЕА СТАРА ЗАГОРА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
"АЛТЕА" ЕООД
към 31 Декември 2012 год.

(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 акции	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	5							155			160
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	155	-	-	160
6. Финансов резултат от текущия период										99	99
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								(154)			(154)
- за дивиденти								(154)			(154)
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1	-	99	105
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1	-	99	105

Дата на съставяне:
11 Март 2013 г.

Съставител:
ОКК "ИМКС 99" ЕООД

СЧЕТОВОДНА И КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА • СТАРА ЗАГОРА • ПАЙК 99

Ръководител:
Весела Петкова

ЕООД • АЛТЕА • СТАРА ЗАГОРА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на

"АЛТЕА" ЕООД

01 Януари 2012 год. - 31 Декември 2012 год.

(хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	209	43	166	172	38	134
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		58	(58)		46	(46)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		154	(154)		37	(37)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	(6)		18	(18)
Други парични потоци от основна дейност	7	3	4	4	2	2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***216***	***264***	***(48)***	***176***	***141***	***35***
В, Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**216**	**264**	**(48)**	**176**	**141**	**35**
Д. Парични средства в началото на периода			**158**			**123**
Парични средства в края на периода			**110**			**158**

Дата:
11 Март 2013 г.

Съставител: "СКК "ПАКС-99" ЕООД

Ръководител: Весела Петкова

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година

на

"АЛТЕА" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи				-											-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	16			16			16	8	4		12			12	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	16	-	-	16	-	-	16	8	4	-	12	-	-	12	4
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*16*	-	-	*16*	-	-	*16*	*8*	*4*	-	*12*	-	-	*12*	*4*

Дата на съставяне:
11 Март 2013 г.

Съставител:
СКК "ПАКС-99" ЕООД

СЧЕТОВОДНА И КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА • ПАКС-99 • СТАРА ЗАГОРА •

Ръководител:
Весела Петкова

ЕООД АЛТЕА СТАРА ЗАГОРА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "АЛТЕА" ЕООД за 2012г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика е разработена в съответствие със:

Националните нормативни актове за счетоводство /Закон за счетоводство, Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия/;

Други национални нормативни актове;

Вътрешни нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Счетоводната политика е разработена при спазване на основните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост между приходите и разходите, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс и др.

В дружеството няма съществена промяна в счетоводната политика в сравнение с 2011 г.

При промяна на счетоводната политика или при коригиране на счетоводна грешка от минал период ще се прилага препоръчителния подход, което означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Индивидуалната счетоводна политика включва следните основни елементи:

I.ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВО, ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН И ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

1.Индивидуален сметкоплан

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е разработен на основата на Националния сметкоплан действащ към момента.

Индивидуалният сметкоплан отчита специфичните структури и дейности и възприетата организация на счетоводството във фирмата.Сметкопланът включва сметки с три и четирицифрени номера, номерирани и подредени според принципите за класификация на сметките в Националния сметкоплан, което позволява пълностен или частичен преход от една система в друга.

Към описаните сметки в индивидуалния сметкоплан, в зависимост от потребностите от по-диференцирана информация за финансово-счетоводен анализ и оперативно управление са посочени аналитични сметки .

2.Форма на счетоводството

Формата на счетоводството осигурява:

1. Предварителен и текущ контрол върху първичната счетоводна информация;
2. Синхронизирано осъществяване на хронологично и систематичто /аналитично и синтетично/ счетоводно отчитане;
3. Отвореност на системата;
4. Различни класификационни преходи от аналитично към синтетично счетоводно отчитане;
5. Предоставяне на необходимата информация за взимане и мотивиране на управленски решения;
6. Обективност, точност, пълнота, достоверност, навременност, достъпност;
7. Предоставяне на необходимата информация за статистиката;
8. Последващ финансов и данъчен контрол върху дейността на дружеството и др.

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

3.Финансови отчети

3.1.Годишният финансов отчет на "АЛТЕА" ЕООД включва:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за собствен капитал
4. Отчет за паричен поток
5. Приложения /прилагана счетоводна политика и приложение/.

Фирмата прилага двустранно счетоводно записване. През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт –. Годишният финансов отчет се съставя от СКК „ Пакс 99" ЕООД. Подписва се от управителя и съставителя СКК „Пакс 99" ЕООД. В настоящият годишен финансов отчет методите за оценка на представените активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, както и методите за изчисляване на загубите от обезценка се

базират на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи се съставят в двустранна форма и в хиляди левове. Във финансовите отчети се записва правната форма на фирмата, дата към която е съставен 31 декември, периодът 2012 г., дата на изготвяне. Сумите във финансовите отчети, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

Годишният финансов отчет се публикува в срок до три месеца след приемането му.

4. Инвентаризации

Инвентаризациите за всички активи и пасиви се извършват задължително веднъж годишно към 31.12. на съответната година или извънредно при смяна на материалноотговорното лице.

Счетоводните документи в дружеството се съставят на български език, с арабски цифри и в левове.Погрешно съставени документи или поправени , се анулират и се съставят нови.

5.Документооборот

Документооборотът преминава през следните етапи:

- Съставяне и оформяне на документите;
- Приемане и подготовка за обработване;
- Обработка на документите;
- Съхранение в счетоводния архив.

Счетоводната информация се съхранява в предприятието по реда, предвиден в Закона за Националния архивен фонд, в следните срокове:

1. Ведомости за заплати- 50 г.;
2. Счетоводни регистри и финансови отчети- 10 г.;
3. Документи за данъчено-осигурителен контрол- 5г. след изтичане на давностния срок за погасяване на публичното задължение, което удостоверяват тези документи;
4. Всички останали носители- 5години.

Съхранението на документите в рамките на година или две се осъществява в текущ счетоводен архив, а след това в общия архив на дружеството. Сроковете за съхранение на счетоводните документи са съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

II. АКТИВИ

1.Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Нетекущите материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване през 2012 г. над 700 (седемстотин) лева.

Всички активи, придобити след 01.01.2012 г., които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

1.1. Методи за амортизация на нетекущи активи

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство се начисляват амортизации на нетекущите материални и нематериални активи, с изключение на земи, гори, произведения на изкуството, както и на напълно амортизирани нетекущи материални и нематериални активи.

В дружеството е утвърден План за амортизация на всеки нетекущ материален и нематериален актив. Годишният размер на амортизациите са определени от ръководството, като се прилага систематично линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на нетекущия актив или въвеждането му в експлоатация.Амортизационната норма е определена в процент като съотношение между амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години. Установени годишни амортизационните норми са следните:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Масивни сгради	4%
2. Машини, оборудване и апаратура	30%
3. Транспортни средства, без автом.; покритие на пътища;	10%
4. Компютърно оборудване, софтуер, мобилни телефони	50%
5. Автомобили	25%
6. Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване;	Не по-висок от 33.33 на сто
7. Всички останали амортизируеми активи	15%

Промени в утвърдените методи за амортизация и в полезния срок на годност на всеки дълготраен актив се правят по изключение и с решение на ръководството на дружеството. При промяна в избрания метод за амортизация или в полезния срок на годност се определят нови амортизационни норми на база отчетната стойност и на новите амортизационни норми.

1.2. Оценки на нетекущите активи

Всеки нетекущ материален актив се оценява първоначално по цена на придобиване, която включва покупна цена/вкл.мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Административните и др.общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на ДМА в работно състояние.

Измененията в нетекущите активи за отчетната година са представени в Приложение № 5 към СС 1.

2. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, вземания, инвестиции и парични средства.

2.1.Стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството се оценяват първоначално по доставна стойност при придобиване. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставката/. В разходите по закупуването не се отнасят складови разходи за съхранение на стоково-материални.запаси, административни разходи, финансови разходи и извънредни разходи.Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. В стойността на стоково-материалните запаси не се включват и разходите по продажбата им. Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода на средно претеглената стойност.

2.2.Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по тяхната номинална стойност. **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2012 год., както следва: EUR – 1.95583.

Обезценени вземания през 2012 год. в дружеството няма.

2.3.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. 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.Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Преоценка на паричните средства на дружеството, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се прави към края на финансовия отчетен период по фиксинга на конкретната валута на БНБ към 31 декември 2012 год.

3. Разходи за бъдещи периоди включват разходите , които не са свързани непосредствено с отчетния период.

III. ПАСИВИ

Пасивът е текущо задължение на дружеството, произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от поток от ресурси.

1. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и е в размер на 5 000,00 лв (пет хиляди лв и 00 ст.). Премии от емисии и резерви няма към 31.12.2012 г. Финансовият резултат за текущата година е формирана печалба в размер на 99 348,09 лв(деветдесет и девет хиляди, триста четирдесет и осем лв.и 09 ст.).

2. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2012 год.

3. Финансирания

През 2012 год. Дружеството не е получавало правителствени финансирания.

4 . Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени;

5. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса.

IV.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 **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

V.ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

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.

Дата: 11.03.2013 г.

Съставител: ПАКС-99
/СКК „Пакс 99" ЕООД/

Ръководител:
/Весела Тодкова/