

Амортизациите на дълготрайните нематериални активи са изчислени по линейния метод. По групи активи са приложени следните амортизационни норми:

Права върху софтуер	50%
Подобрения върху наети обекти	25%
Права върху инд. Собственост	10%

Няма запотекирани дълготрайни активи.

1.3.3 Материални запаси

Според възприетата счетоводна политика, стоките на предприятието при тяхното потребление се отписват по метода средна претеглена цена. В края на отчетния период не е имало намаление на нетната реализуема стойност.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване:

- за суровини и материали в готов вид - всички доставни разходи, които включват вноски мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждането на материалите в готов за ползването им вид;

Метод за отписване на стоково - материалните запаси при тяхното потребление е:

- препоръчителен метод - стоково-материалните запаси се изписват по средно претеглена стойност, при който метод средно претеглената стойност за всяка единица стока или материал се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоки и материали в началото на периода и стойността на сходните, закупени през периода стоки и материали, който сбор се разделя на количеството на сходните стоки и материали – носители на тази стойност.

През 2012г. в дружеството няма констатирани липси и брак на материални запаси за сметка на предприятието включително и от извършената към 30.12.2012г. инвентаризация.

Движението на материалните запаси през 2012г. е както следва:

Материални запаси	Наличност 01.01.12г.	Закупени и изд.при инвентари записи	Вложени матер.запас и и продадени	Наличност на 31.12.12г
Суровини и материали	97	349	255	191
Стоки	0	2	2	0

2.3.4 Краткосрочни вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудно събираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

Към 31.12.12г. вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване.

	31.12.2012 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2011 г. ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти	180	247
Други	12	14
Общо краткосрочни вземания:	192	261

Извършена е инвентаризация на вземанията на дружеството. През отчетния период в дружеството има начислена обезценка на вземания в размер на 24хил.лв.

С основните търговски клиенти са договорени сроковете за плащане и неустойки в случаите на забавяне.

2.3.5 Парични средства

Паричните средства в чуждестранна валута, при закупуването им се оценяват по курса на придобиване в лева, а при сделки в чуждестранна валута – към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българската народна банка за датата на сделката. В края на всеки месец наличните парични средства във валута са преоценявани съгласно изискванията на Закона за счетоводството, като разликата между левовата равностойност преди преоценката и тази след преоценката се отразява като курсова разлика

	31.12.2012г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	162	128
Парични средства в безср. депозити	29	17
Общо парични средства	191	145

Отчетът за паричния поток е съставен по прекия метод.

3 Пасиви

3.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2012 г. внесенят и записан основен капитал е в размер на 5хил.лв. хил.лв. През 2012г. няма изменение на основния капитал. Структурата на собствения капитал в хил. лв.е следната:

№	Наименование	2012г.	2011г.
		Ст-ст	Ст-ст
1.	Основен капитал	5	5
3.	Недразпределена печалба от минали години	247	211
5.	Резултат от текущия период	25	36
ОБЩО:		277	252

Коефициент на финансова автономност:

№	Наименование	2012	2011
1	Собствен капитал	325	252
2	Пасиви	259	234

$$\text{Коефициент за 2011 година} = \frac{277}{234} = 1.18$$

$$\text{Коефициент за 2012 година} = \frac{325}{259} = 1.25$$

3.2 Задължения

Предприятието отчита задълженията си като ги класифицира като дългосрочни - с падеж повече от 1 година и като текущи - краткосрочни, дължими през следващите 12 месеца, считано от датата на ГФО.

Задължения

31.12.2012г.

хил.лв.

31.12.2011г.

хил.лв.

Задължения към доставчици	67	67
Данъчни задължения	16	5
Задължения към свързани лица	100	115
Задължения за СО	2	2
Задължения към персонала	71	23
Други	2	0
Общо	259	212

Доходите на персонала включват:

1. Краткосрочни доходи – това са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях. Краткосрочните доходи на персонала включват:

- основно възнаграждение за отработено време;
- допълнително възнаграждение за продължителна работа – съгласно Правилата приети с Наредбата за вътрешните правила за РЗ;
- социални осигуровки и надбавки, - платен годишен отпуск и други компенсирани отпуски по КТ.

2. Доходи при напускане – това са онези доходи, които са платими в резултат на решението на фирмата да прекрати трудовият договор преди срока на пенсиониране или доброволно напускане на персонала.

- доходите при напускане, представляват – глобална сума. Определена законодателно или друго споразумение;

- доходи след напускане – това са доходите на персонала, които са платими след приключване на трудовото правоотношение.

Некомпенсираните отпуски и обезщетенията и доходите, касаещи СС 19, са обект на счетоводно третиране в края на годината.

4. Нетни приходи

Нетни приходи

2012г. хил.лв.

2011г. хил.лв.

Приходи от продажба на услуги	626	997
Други приходи	236	26
Общо:	862	1023

Признаване на приходите и разходите. Приходите от продажби и разходите за дейността са отразявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването е извършено при спазване на изискването за причинно следствената връзка между тях.

5. Разходи по икономически елементи

Разходи по икономически елементи	2012 г. хил.лв.	2011 г. хил.лв.
Разходи за материали	170	411
Разходи за външни услуги	210	332
Разходи за заплати	281	238
Други разходи в т.ч балансова ст.	133	4
Разходи за амортизации	1	5
Разходи за осигуровки	12	13
Общо:	807	1003

6. Финансови разходи

Финансови разходи	2012 г. хил.лв.	2011 г. хил.лв.
Други финансови разходи	2	1
Общо:	2	1

Отговорности на ръководството

Опоред българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Освен финансовия отчет в съответствие с националното законодателство е изготвен и счетоводен отчет в съответствие с Националните стандарти на финансовите отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че прилага адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2012г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Няма събития със съществено влияние върху годишния отчет на дружеството.

26.02.2013г.

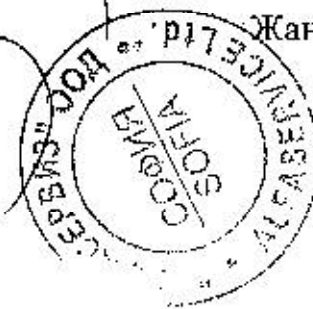
гр. София

Съставил:

Управител

Гая Денева

Жан Табаков



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА АЛФАСЕРВИЗ ООД ПРЕЗ
2012 ГОДИНА

Този доклад е изготвен на основание изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно цяло с финансовия отчет на дружеството за 2012г.

1. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството за 2011 г.

Състоянието на дружеството е стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2010 година е на базата на принципа за „действащо предприятие”.

Структурата на собствения капитал в хил.лв. е както следва:
Структурата на собствения капитал в хил. лв.е следната:

№	Наименование	2012г.		2011г.	
		Ст-ст	%	Ст-ст	%
1.	Основен капитал	5	1.54	5	1.81
2.	Неразпределена печалба от минали години	272	83.69	247	89.17
3.	Резултат от текущия период	48	14.77	25	9.02
ОБЩО:		325	100	277	100

- Коефициент на финансова автономност:

	Наименование	2012	2011
1.	ст Собствен капитал	325	277
2.	Пасиви	259	234

$$\text{Коефициент за 2011 година} = \frac{277}{234} = 1.18$$

$$\text{Коефициент за 2012 година} = \frac{325}{259} = 1.25$$

Ликвидност

Ползваните източници на ликвидност на Алфасервиз ООД до момента на изготвяне на настоящия доклад са основно вътрешни – собствен капитал и постъпления от основната дейност.

- Коефициент на абсолютна ликвидност

№	Наименование	2012	2011
1.	Парични средства	191	145
2	Краткоср. задължения	259	212

$$\text{Коефициент за 2011 година} = \frac{145}{212} = 1.54$$

$$\text{Коефициент за 2012 година} = \frac{191}{259} = 0.74$$

Представените в пасива на счетоводния баланс задължения, са текущи.

АЛФАСЕРВИЗ ООД

Погасяват се редовно, съгласно договорените срокове за плащане и не застрашават финансовата автономност на дружеството.

• Коефициент на обща ликвидност

№	Наименование	2010	2011
1.	Краткотр.активи	192	261
2	Краткоср.задължения	259	212

$$\text{Коефициент за 2011 година} = \frac{261}{212} = 1.23$$

$$\text{Коефициент за 2012 година} = \frac{192}{259} = 0.74$$

• Коефициент на бърза ликвидност

№	Наименование	2012	2011
1.	Краткотр.активи	579	507
2.	Вземания	192	261
3.	Парични средства	191	145
4.	Материални запаси	196	101
5.	Краткоср.задължения	259	212

$$\text{Коефициент за 2011 година} = \frac{507 - 101}{212} = 1.92$$

$$\text{Коефициент за 2012 година} = \frac{579 - 196}{259} = 1.48$$

1.1 Капиталови ресурси

Капиталовата структура на дружеството съгласно счетоводния баланс към 31.12.2012г. е както следва:

		2012 г.	2011 г.	Разлик
--	--	---------	---------	--------

АЛФАСЕРВИЗ ООД

				а
Показатели		Стойност	Стойност	Стойност
			т	ост
Собствен капитал	1	325	277	48
Дълготрайни активи	2	1	2	(1)
Краткотрайни активи	3	579	507	72
Краткосрочни задължения	4	259	212	119

2. Резултати от дейността

„Алфасервиз“ ООД е специализирала своята дейност в областта на ремонт на хладилни витрини. През 2012г. са реализирани приходи на обща стойност 1032 хил.лв.

		2012	2011
Показатели	№	Стойност	Стойност
Приходи от обичайна дейност	1	862	1032
Разходи от обичайна дейност	2	809	1004
Печалба от обичайната дейност	3	53	28
Балансова печалба /след данъчно обл./	4	48	25

Рискове пред дружеството

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес, по – конкретно върху възвращаемостта на инвестициите във фирмата. Степента на политическия риск се определя от вероятността за промени в икономическата политика или законодателството на страната, което от своя страна ще повлияе

неблагоприятно върху стопанския и инвестиционен климат във фирмата.

Проблемите, които възникнаха в края на 2012г. в резултат на решенията на Европейската комисия за спиране на определени фондове за България, също водят до увеличаване на рисковете за политическата ни стабилност.

Ценови риск

Цените на стоките и услугите, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финансово икономически промени в икономиката.

Свързани лица

Свързани лица – когато едното лице е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземане на решения от финансово-стопанския живот на фирмата.

Те могат да бъдат юридически и физически лица в т.ч. управленски персонал.

Сделки между свързани лица – прехвърляне на активи или пасиви между тях, без да е задължително прилагане на характерната за сделката справедлива цена.

През 2012г. дружеството е взаимоотношения и е извършило сделки с „Алфакомерс“ АД за предоставяне на услуги, като към 31.12.2012г. задълженията на дружеството към „Алфакомерс“ АД са в размер на 99 хил.лв.

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

I. Важни събития настъпили след годишното приключване.

Към настоящия момент на управителните органи на дружеството не са известни други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

гр.София

26.02.2013г.



Съставил:

Управител:

Галия Денева

Жан Табаков