Алфаком Плюс ЕООД

ЕИК 203192351

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2019 г.

Представляващ:

Анна Живкова Китина

Съставител:

Диана Кискинова, Такс Акаунт ООД

София, 22 януари 2020 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на стойността на собствения капитал /п.б.IIIт.8/, която е отрицателна величина. Ръководството на дружеството е наясно със законовите изисквания , които произтичат от това и е получило гаранция за финансова подкрепа от собственика на дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители /включително Международни стандарти за независимост/ на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че

одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството .

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Регистриран одитор:

ГАЛИНА ПЕТРОВА

Галина Петрова
0472
Регистриран одитор

АКСИ ОДИТ ЕООД

Гр.София , бул.Климент Охридски №5 вх.В ет.2 ап.20

04.03.2020г.

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2019

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2018 г. и завършваща на 31.12.2018 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД.

Адрес на управление гр.София, ул. Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14

Дата на изготвяне: 22.01.2020 г.

Дата на одобрение : 10.02.2020 г. с Решение от 10.02 на едноличния собственик на капитала

Годишният финансов отчет е подписан от името на АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД от :

Управител:

/ Анна Живкова Китина /

Съставител:

/ Диана Кискинова – Такс Акаунт ООД /

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Алфаком Плюс ЕООД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	907	907
2. Предоставени заеми на предприятия от група	3 357	4 000
Общо за група III :	**4 264**	**4 907**
Общо за раздел Б :	**4 264**	**4 907**
В Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	1	
2 Вземания от предприятия от група	215	95
3. Други вземания	73	
Общо за група II :	**289**	**95**
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в безсрочни сметки / депозити/	305	229
Общо за група IV :	**305**	**229**
Общо за раздел В:	**594**	**324**
СУМА НА АКТИВА	**4 858**	**5 231**

ПАСИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
А Собствен капитал		
V. Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- непокрита загуба	(38)	
Общо за група V :	**(38)**	**-**
VI. Текуща печалба (загуба)	**34**	**(38)**
Общо за раздел А :	**(4)**	**(38)**
В Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	3 457	3 908
- до 1 година	460	451
- над 1 година	2 997	3 457
2 Задължения към собственици, в т.ч.	57	57
- над 1 година	57	57
3 Задължения към предприятия от група, в т.ч.	411	411
- над 1 година	411	411
4 Задължения по търговски заеми, в т.ч.	937	893
- над 1 година	937	893
Общо за раздел В , в т.ч.:	**4 862**	**5 269**
- до 1 година	**460**	**451**
- над 1 година	**4 402**	**4 818**
Общо за раздел Г :	**-**	**-**
СУМА НА ПАСИВА	**4 858**	**5 231**

Дата на съставяне:
22.01.2020 г.

Съставител:
Диана Кискинова, Такс Акаунт ООД

Ръководител:
Анна Живкова Китина

Одитор: заверил счет. одит. доклад от 04.03.2020 г.
ГАЛИНА ИВАНОВА ПЕТРОВА

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД * СОФИЯ SOFIA * ALFAKOM PLUS EOOD

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Алфаком Плюс ЕООД
към 31.12.2019 г.

		текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	**РАЗХОДИ**		
1.	**Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.**	**3**	**8**
	а/ външни услуги	3	8
	Общо разходи за оперативната дейност	**3**	**8**
2.	**Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.**	**178**	**140**
	Общо финансови разходи	**178**	**140**
3.	**ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	**34**	**-**
	ОБЩО РАЗХОДИ	**181**	**148**
	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**34**	**-**
4.	**ПЕЧАЛБА**	**34**	**-**
	ВСИЧКО	**215**	**148**

		текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Б	**ПРИХОДИ**		
1.	**Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия,в т.ч.**	**73**	
	- приходи от участия в предприятия от група	73	
2.	**Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.**	**142**	**110**
	- приходи от предприятия в група	142	110
	Общо финансови приходи	**215**	**110**
3.	**ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	**-**	**38**
	ОБЩО ПРИХОДИ	**215**	**110**
4.	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	**-**	**38**
5.	**ЗАГУБА**	**-**	**38**
	ВСИЧКО	**215**	**148**

Дата на съставяне:
22.01.2020 г.

Съставител:
Диана Кискинова, Такс Акаунт ООД

Ръководител:
Анна Живкова Китина

Одитор: Заверил годишен доклад от 04.03.2020 г.
ГАЛИНА ИВАНОВА ПЕТРОВА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Алфаком Плюс ЕООД

за 2019 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6	5	1		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6	5	1	-	1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	73	73	-			-
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			-		5 574	(5 574)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	73	73	-	-	5 574	(5 574)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	56		56
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	643	568	75	6 241	395	5 846
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни			-		92	(92)
Други парични потоци от финансова дейност			-		7	(7)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	643	568	75	6 297	494	5 803
Г. Изменение на паричните средства през периода			76			228
Д. Парични средства в началото на периода			229			1
Е. Парични средства в края на периода			305			229

Дата на съставяне:
22.01.2020 г.

Одитор: заверил счетоводен одит. доклад от 04.03.2020 г.
ГАЛИНА ИВАНОВА ПЕТРОВА
Галина Петрова
Регистриран одитор

Съставител:
Диана Кискинова, Такс Акаунт ООД

Ръководител:
Анна Живкова Китина

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ALFAKOM PLUS LTD
СОФИЯ
SOFIA

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Алфаком Плюс ЕООД

за 2019 г.

хил.лв.

		финансов резултат от минали години			
	Записан капитал	*Неразпределена печалба*	*Непокрита загуба*	*текуща печалба/ загуба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период				**(38)**	**(38)**
2. Финансов резултат за текущия период				34	**34**
3. Собствен капитал към края на отчетния период	-	-	-	**(4)**	**(4)**

Дата на съставяне:
22.01.2020 г.

Съставител:
Диана Кискинова, Такс Акаунт ООД

Ръководител:
Анна Живкова Китина

Одитор: Заверил съгл. одит. доклад от 04.03.2020 г.
ГАЛИНА ИВАНОВА ПЕТРОВА

Приложение1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на Алфаком Плюс ЕООД
към 31.12.2019 г.

(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 постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана 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
I.	Нематериални активи															
	Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Дълготрайни материални активи				-			-								
	Обща сума II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Дългосрочни финансови активи															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	907			907			907				-			-	907
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	4 000		643	3 357			3 357				-			-	3 357
	Обща сума III:	4 907	-	643	4 264	-	-	4 264	-	-	-	-	-	-	-	4 264
IV.	Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	4 907	-	643	4 264	-	-	4 264	-	-	-	-	-	-	-	4 264

Дата:
22.01.2020 г.

Съставител:
Диана Кискинова, Такс Акаунт ООД

Ръководител:
Анна Живкова Китина

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД СОФИЯ SOFIA ALFAKOM PLUS EOOD

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019

СЪДЪРЖАНИЕ

СПРАВКА 3
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА 3
I. Обща информация 3
II. База за изготвяне на финансовите отчети 4
III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 4
1.Дълготрайни материални активи: 4
2.Нематериални активи 4
3. Финансови активи 5
3.1 Дългосрочни финансови активи 6
3.2Краткосрочни финансови активи 6
4.Стоково-материални запаси 6
5. Вземания 7
6. Разходи за бъдещи периоди 8
7. Парични средства 8
8.Собствен капитал 8
9.Финансови пасиви 8
10. Задължения 9
11. Чуждестранна валута 10
12. Данъчно облагане 11
13.Свързани лица 11
14.Печалба, загуба за отчетния период 12
15. Разходи 12
16.Приходи 13
17.Отчет за паричния поток 13
18. Отчет за собствения капитал 13
Валутен риск 13
Кредитен риск 14
IV.Други оповестявания 14
1.Събития след датата на баланса 14
2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 14
3. Несигурности 14
4. Условни активи и пасиви 14

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

Държава на регистрация на предприятието:Република България

Седалище и адрес на регистрация:гр.София, ул. Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.София, ул. Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14

Брой служители / наети лица в края на годината / 1

Клонове регистрирани по ТЗ – няма

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Степен на точност на числата – хиляди лв.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	31.12.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой дялове	Ст-ст	Платени	% Дял	Брой дялове	Ст-ст	Платени	% Дял
Анна Живкова Китина	100	100	100	100	100	100	100	100%
Общо:	**100**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	**100%**

Управителните органи на Алфаком плюс ЕООД са :

Едноличен собственик и управител: Анна Живкова Китина

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е покупка на стоки и вещи с цел препорадажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, складови сделки; сделки с ителектуална собственост; хотелиерски, ресторантьорски, рекламни, информационни, програмни и други услуги; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, туристическа агентска и туроператорска дейност; вътрешни и международни спедиционни превозни сделки, международен автомобилен транспорт; онлайн търговия /търговия по интернет/ и всякакви други търговски сделки с изключение на забранените със закон.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:
а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:
- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:
- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.
В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Кредити и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

Нетекущи финансови активи	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Акции дялове на предприятия в група	907	907
Предоставени заеми на предприятия от група	3 357	4 000
Общо	**4 264**	**4 907**

Участия	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	размер %	стойност	размер %	стойност
Фотон Средец ЕООД	100%	907		907
Общо		**907**		**907**

3.2Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

4.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

√ без фиксиран падеж
√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Към 31.12.2019 година дружеството е предоставило следните кредити:

Предоставени заеми на предприятия от група				
Предприятие кредитополучател	**31.12.2019 г.**		**31.12.2018 г.**	
	до 1 година	**над 1 година**	**до 1 година**	**над 1 година**
Фотон Средец ЕООД		3 357		4 000
Общо	**-**	**3 357**	**-**	**4 000**

Кредитополучател	**Валута**	**Л. %**	**Падеж**	**Главница 31.12.2019 г.**	**Лихви 31.12.2019 г.**	**Обезпечения / Гаранции**
Фотон Средец ЕООД	евро	4	2027 г.	3357	215	**не**

Вземания						
Вид	**31.12.2019 г.**			**31.12.2018 г.**		
	Общ размер	**До 1 година**	**Над 1 година**	**Общ размер**	**До 1 година**	**Над 1 година**
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	**1**	**1**	**-**	**-**	**-**	**-**
Вземания бруто	1	1	-			-
Вземания от предприятия в група /нето/	215	-	215	95	-	95
Вземания за лихви по предоставени търговски заеми	215		215	95		95
Други вземания	73	73				
Общо	**289**	**74**	**215**	**95**	**-**	**95**

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г.

Вид	**31.12.2019 г.**	**31.12.2018 г.**
Парични средства в брой в т.ч.	-	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	305	229
В лева	1	
Във валута	304	229
Общо	**305**	**229**

8.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :

√ разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Няма промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2019 г.

9.Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

√ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;

√ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

√ Държани за търгуване.
√ Държани до настъпване на падеж.
√ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.
Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:
а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Към 31.12.2019 година предприятието е длъжник по следните заеми:

Банка кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2019 г.	Лихви 31.12.2019 г.	Обезпечения / Гаранции
ОББ	евро	3%	25.02.2027 г.	3457	-	вземания, ТП на Фотон Средец ЕООД

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2019 г.	Лихви 31.12.2019 г.	Обезпечения / Гаранции
Пропърти мениджмънт траст ЕООД	евро	5%	2021 г.	860	77	не

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2019 г.	Лихви 31.12.2019 г.	Обезпечения / Гаранции
Фотон Средец ЕООД	евро	4%	2021 г.	411	-	не

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2019 година дружеството дължи следните суми:

Вид	31.12.2019 г.			31.12.2018 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към финансови предприятия	3 457	460	2 997	3 908	451	3 457
Задължения към предприятия от група	411	-	411	411	-	411
Получени заеми	411		411	411		411
Други задължения	994	-	994	950	-	950
Задължения по търговски заеми от несвързани лица	860		860	860		860
Задължения към собственик	57		57	57		57
Задължения по търговски заеми от несвързани лица-лихви	77		77	33		33
Общо	**4 862**	**460**	**4 402**	**5 269**	**451**	**4 818**

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2019 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2019
EURO	1.95583

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2018г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

13.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява свързани лица :

Анна Живкова Китина – едноличен собственик на капитала

Фотон Средец ЕООД – дъщерно дружество, експлоатиращо ФтВЕЦ

Интелект Лингвистикс ЕООД – собственост на едноличния собственик на капитала

Салда по заеми получени от свързани лица		
Банка / Кредитор	**Задължения до 1 година**	**Задължения над 1 година**
Фотон Средец ЕООД		411

Начислени разходи за лихви по заеми получени от свързани лица				
Банка / Кредитор	**Задължение 31.12.2018 г.**	**Начислени през 2019 г.**	**Платени/Прихванати през 2019 г.**	**Задължение 31.12.2019 г.**
Фотон Средец ЕООД		17	17	-

Салда по заеми предоставени на свързани лица		
Кредитополучател	**Вземания до 1 година**	**Вземания над 1 година**
Фотон Средец ЕООД		3 357
Общо	-	3 357

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	**Вземане към 31.12.2018 г.**	**Начислени през 2019 г.**	**Получени/ Прихванати през 2019 г.**	**Вземане към 31.12.2019 г.**
Фотон Средец ЕООД	95	143	23	215
Общо	**95**	**143**	**23**	**215**

14.Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

15. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Разходи за външни услуги		
Вид разход	**31.12.2019 г.**	**31.12.2018 г.**
Консултански и други договори	1	1
Независим финансов одит	2	
Такса по кредит		7
Общо	**3**	**8**

Финансови разходи		
Вид разход	**31.12.2019 г.**	**31.12.2018 г.**
Разходи за лихви и други финансови разходи	171	140
разходи за лихви на предприятия в група	17	14
други разходи за лихви	154	126
други финансови разходи	7	
Общо	**178**	**140**

16.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Приходите се отчитат на принцира на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Финансови приходи		
Вид приход	**31.12.2019 г.**	**31.12.2018 г.**
Приходи от други инвестиции и заеми ,признати като нетекущи активи	**215**	**110**
- приходи отдивиденти и разпределение на печалба	**73**	
- приходи от лихви от дългосрочни заеми	**142**	**110**
Общо	**215**	**110**

17.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

18. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че заемополучателят не изплати своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на контрол върху паричните потоци на дъщерното дружество-длъжник.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 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 най-добрата 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.

3. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

4. Условни активи и пасиви

За финансиране на покупката на дяловете на Фотон Средец ЕООД, дружеството е сключило договор за банков заем с ОББ АД от 28.02.2018 г. за сума до 2 200 000 евро и договор за цесия със срок на издължаване 2027 г. и лихвен процент тримесечен EURIBOR плюс надбавка 2,95%. По банковия кредит съдлъжник е Фотон Средец ЕООД, като е учреден залог на търговското му предприятие.

Съставител: **Ръководител:**

Дата: 22.01.2020г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
За годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № ..... ОТ 10.02.2020 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Галина Петрова, регистриран одитор с № 472 в ИДЕС.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България, гр.София, ул. Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14.

Основната му дейност е свързана с: покупка на стоки и вещи с цел препорадажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, складови сделки; сделки с ителектуална собственост; хотелиерски, ресторантьорски, рекламни, информационни, програмни и други услуги; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, туристическа агентска и туроператорска дейност; вътрешни и международни спедиционни превозни сделки, международен автомобилен транспорт; онлайн търговия /търговия по интернет/ и всякакви други търговски сделки с изключение на забранените със закон.
Дружеството през 2019 година е продължило основната си дейност, свързана с придобиване на участие в дружество Фотон Средец ЕООД, експлоатиращо ФтВЕЦ.

Финансовият резултат на Дружеството за 2019 г е печалба в размер на 34 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

За финансиране на покупката на дяловете на Фотон Средец ЕООД, дружеството е сключило договор за банков заем с ОББ АД от 28.02.2018 г. за сума до 2 200 000 евро и договор за цесия със срок на издължаване 2027 г. и лихвен процент тримесечен EURIBOR плюс надбавка 2,95%. По банковия кредит съдлъжник е Фотон Средец ЕООД, като е учреден залог на търговското му предприятие.

С цел привличане на допълнителни средства за горепосочената сделка, дружеството е получател и по следните търговски заеми:

- Кредитор Пропърти Мениджмънт Траст ЕООД, сума на заема 440 хил.евро, лихва 5 %, срок 2021 г.
- Кредитор Фотон Средец ЕООД, сума на заема 210 хил.евро, лихва 4%, срок 2021 г.

Съгласно сключен договор за цесия от 2017 г. с предишния собственик на капитала на Фотон Средец ЕООД, Алфаком плюс ЕООД придобива вземане по договори за заем от дъщерното дружество в размер на 2 386 хил.евро. Заемите са с лихва 4% годишно и срок 2027 г.

Основните приходи през 2019 г. са от лихви по придобитите вземания в размер на 142 хил.лв и разпределени дивиденти от дъщерното дружество за 73 х.лв.
Съответно най-голям дял в разходите имат финансовите разходи за лихви по получени заеми в размер на 171 хил.лв и разходи за такса по кредит. Други оперативни разходи са за счетоводно обслужване.

Дивиденти и разпределение на печалбата

Дружеството е получило и разпределило дивиденти през 2019 година в размер на 73 х.лв.

Основни рискове, пред които е изправено предприятието

- Макроикономически риск

Основният вътрешен риск остава, ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка. Съществен е риска от срив на икономиките в съседните на България държави и изхода от BREXIT.

- Валутен риск

Валутният борд и сегашният фиксиран курс на лева към еврото следва да бъдат съхранени до въвеждането в страната на еврото като официална валута. Вследствие на това засега не съществува валутен риск за Алфаком плюс ЕООД, тъй като сделките на дружеството са основно в евро.

- Инфлационен риск

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати. Инфлационният риск остава поради очакваната финансовата и икономическа криза.

- Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които Алфаком плюс ЕООД планира да финансира своята дейност, да се повишат и в резултат на това нетните приходи на дружеството да намалеят. От части този риск може да бъде хеджиран посредством търсене на алтернативни източници за финансиране в рамките на Европейския съюз.

Структура на основния капитал

На 02.11.2017 година Анна Живкова Китина придобива 100% от капитала на дружеството:

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	31.12.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой дялове	Ст-ст	Платени	% Дял	Брой дялове	Ст-ст	Платени	% Дял
Анна Живкова Китина	100	100	100	100	100	100	100	100
Общо:	**100**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	**100%**

Към 31 декември 2019 г. Алфаком плюс ЕООД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:
На основание сключен договор за покупко – продажба на дружествени дялове от 2017 г., представляващи 100% от капитала на ФОТОН СРЕДЕЦ ООД - ЕИК 201142403 със седалище и адрес на управление в гр.София, Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14, едноличен собственик на капитала става Алфаком плюс ЕООД. Цената на придобиване на дяловете е 463 хил.евро.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2020 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:
- увеличаване на приходите чрез предоставяне на консултантски услуги;
- по възможност предоговаряне на лихвеният процент по получени заеми ;

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г., Алфаком плюс ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, като собственик на капитала и управител е Анна Живкова Китина.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Дружеството не разполага с нает персонал за 2019 година.

Инвестиционни проекти

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са свързани с възвръщаемостта от инвестицията в капитала на Фотон Средец ЕООД.

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 100 лв.

През отчетната 2019 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството.

Едноличният собственик е предоставил допълнителна парична вноска за финансиране дейността на дружеството в размер на 57 хил.лв.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2019 г. не е извършвана изследователска и развойна дейност.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството
Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон- не подлежи на оповестяване.

Наличие на клонове на предприятието: не

Използвани от предприятието финансови инструменти са основно кредити и вземания, като с цел управление на риска е възможно да бъдат предоговорени лихвени нива по договорите за заеми – получени и предоставени.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели	2019 г.	2018 г.
	Стойност	Стойност
Дълготрайни активи /общо/	4264	4 907
Краткотрайни активи в т.ч.	594	324
Краткосрочни вземания	289	95
Парични средства	305	229
Обща сума на активите	4858	5 231
Налични краткотрайни активи	594	324
Собствен капитал	(4)	(38)
Финансов резултат	34	(38)
Дългострочни пасиви	4402	4 818
Краткосрочни пасиви	460	451
Обща сума на пасивите	4862	5 269
Приходи общо	215	110
Разходи общо	181	148

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на факта, че през 2019 година дружеството получава дивиденти от дъщерното си дружество.

УПРАВИТЕЛ:

АННА КИТИНА