

БАЛАНС

АКТИВ

на АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД
31.12.2009

ПАСИВ

Раздел, група, статия	Сума (хил.лв.)		Раздел, група, статия	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОВЕСТЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ/ДЪЛГОТРАЙНИ/АКТИВИ			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	5	5
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане.			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт.		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група ІV:		
- земи	-	-	V. Нагрупана печалба /загуба/		
- сгради			от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- неизпределена печалба	19	19
3. Съоръжения и други			- непокрита загуба	(57)	(57)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	1	Общо за група V:	(38)	(38)
Общо за група ІІ:	1	1	VI Текуща печалба /загуба/	(1)	(1)
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(34)	(33)
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения:		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:		
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
Номинална стойност..... хил.лв. хх			1. Облигационни заеми с отсрочно посочване на конвертируемост, в т.ч.:		
Общо за група ІІІ:			- до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
			- до 1 година		
			- над 1 година		



ВЕРНО С ОРИГИНАЛ

31.12.2009

В. ТЕКУЩИ КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ							
I. Материални запаси							
1. Суровини и материали							
2. Незавършено производство.							
3. Продукция и стоки в т.ч.:							
- продукция				7			1
- стоки							
4. Предоставени аванси				7			
Общо за група I:				7			
II. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:				3			
- над 1 година							
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:							
- над 1 година							
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:							
- над 1 година							
4. Други вземания в т.ч.:				1			47
- над 1 година							
Общо за група II:				4			46
III. Инвестиции							
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Изкупени собствени акции							
номинална стойност.....хил.лв.хх							
3. Други инвестиции							
Общо за група III:				-			
IV. Парични средства в т.ч.:							
- в брой				1			
- в безрочни сметки /депозити/							
Общо за група IV:				1			47
Общо за РАЗДЕЛ "В":				12			47
Г. Разходи за бъдещи периоди							
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)				13			13
В. УСЛОВНИ АКТИВИ							

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 на АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД
 31.12.2009

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп ления	Платяния	Нетен поток	Постъп ления	Платяния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти			(2)			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търг. цели		2	-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-		3	-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
7. Платяния при разпределения на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основната дейност	1		1	1		1
В. Парични потоци от инвестиционна дейност	1	2	(1)	4	3	1
1. Парични потоци свързани с ДМА			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Платяния на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (Г)	-	-	(1)	-	-	1
Д. Парични средства в началото на периода			2			1
Е. Парични средства в края на периода			1			2

Съставител:
 Дата: 28/02/2010

ВАРНО С ОПРИГИНАЛ

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОВЕТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД
31.12.2009

ПОКАЗАТЕЛИ														(хил.лв.)	
а	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текущ а печалба а/загуба а	Общо собствен капитал			
				Закон и	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба						
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
2. Промени в счетоводната политика	5							19	(57)		(33)				
3. Грешки															
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки															
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0														
-увеличение															
-намаление															
6. Финансов резултат за текущия период															
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:										(1)	(1)				
-за дивиденди															
8. Покриване на загуби															
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0														
-увеличение															
-намаление															
10. Други изменения в собствения капитал															
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	19	-57	-1	-34			
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина.															
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	19	-57	-1	-34			

Съставител:
Дата: 28/02/2010

ВАРНО С ОПРИГИНАЛА

Ръководител

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД
към 31.12.2009

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ	1	2	Б. ПРИХОДИ	1	2
1. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	1	0	а/ продукция		
а/ суровини и материали			б/ стоки		
б/ външни услуги	1		в/ услуги		
3. Разходи за персонала в т.ч.	0	0	2. Участиелне на запасите от продукция и незавършено производство		
а/ разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б/ разходи за за осигуровки в т.ч.			4. Други приходи в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирання		
4. Разходи за амортизации и обезценка на в т.ч.	0	0	Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/		
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- разходи за амортизации			- приходи от участия в предприятия от група		
б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетрушени /дългосрочни/ активи в т.ч.		
5. Други разходи в т.ч.			- приходи от предприятия от група		
а/ балансова стойност на продадените активи			7. Други лехви и финансови приходи в т.ч.		
б/ провизии			а/ приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	1	0	б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи /краткосрочни активи/ в т.ч.			Общо финансови приходи /5+6+7/		
- откупителни разлики от промяна на валутни курсове			8. Зауба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи в т.ч.			9. Извънредни приходи		
а/ разходи от промяна в предплатите от група			Общо приходи /1+2+3+4+5+6+7+8+9/		
б/ откупителни разлики от операции с финансови активи			10. Разходи за разпродажба на общи приходи - общи разходи		
Общо финансови разходи /6+7/	0	0	11. Зауба /10+ред 11 и 12 от раздел А/		
8. Печалба от обичайната дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи /1+2+3+4+5+6+7+8+9/	1	0			
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, акцизи и други корпоративни данъци					
13. Печалба /10-11-12/					
Всичко / Общо разходи +11+12+13/			Всичко / Общо приходи +11/		

Съставител:
Дата 28/02/2010

ВЪРНО С ОПРИГНАЛА

Ръководител:

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ
 на АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД
 31.12.2009

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация						Последваща оценка		Проценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена в стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислен в края на периода	Отписан през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1. Продукти от равновна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи																
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.																
- земи																
- сгради																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други	6			6			6	5			5			5		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Обща група II	6	-	-	6	-	-	6	5	-	-	5	-	-	5	1	

(къл. 26)

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ
 на АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД
 31.12.2009

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи				Последваща оценка		Преоценен а 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 периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличе- ние	Намаля- ние		В началото на периода	Начислен а през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличе- ние	Намаля- ние		
III. Дълготрайни финансови активи (без дълготрайни вземания)															
1. Акции и дялове в предприятия от група							-							-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група							-							-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							-							-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							-							-	-
5. Дълготрайни инвестиции							-							-	-
6. Други заеми							-							-	-
7. Изкупени собствени акции							-							-	-
IV. Осрочени данъци							-							-	-
Общо текущи /дълготрайни/ активи (I+II+III+IV)	6	-	-	6	-	-	6	5	-	-	5	-	-	5	1

Съставител:

Дата: 28/02/2010

Ръководител:

ВАРНО С ОПРИГИНАЛА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2009

а
фирма АЛФА КОЗМЕТИКС ЕООД

адрес : ГР. МОНТАНА, УЛ. МОРАВА 56

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).

финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Признаване и оценка на ДМА

предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално вещество, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност, които се чакат бъдещи икономически ползи.

дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, пълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и текущите обезценки.

пороговият праг, над който активите се признават за ДМА е определен на лв. и под този праг активите се считат като текущ разход.

първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

а) придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мито и възстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

б) създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи, свързани пряко с процеса на придобиване/

оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи по формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.2. Амортизация на ДМА

сумата, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на предприятието за всеки клас активи по линейния метод.

изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

Административни, производствени, търговски сгради

Съоръжения

машины и оборудване

транспортни средства

Компютърно оборудване

Обзавеждане и трайни активи

4%

4%

30 %

25%

50%

15%

амортизационният план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения на актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакваният излизават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки

1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността на първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната политика към началото на всеки отчетен период

2. Нематериални дълготрайни активи

2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се очакват бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на лв. и под този праг активите се считат като текущ разход. 700,00

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи за доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

При първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и потенциално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди от НДА

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизация на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилагат линейния метод.

Пределилите амортизационни норми за НДА са

50%

3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановителна стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване пораждат разграничени парични постъпления.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Като след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е отразена като текущ разход за дейността.

4. Стокови запаси

Считат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включва стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административни разходи.

При списването на стоковите запаси при продажба става по метода

среднопретенет

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

За наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети. Курсът на валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = 1.95583 лева

6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

При извършване на обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

8. Провизии

Включват се провизии по :

Очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
Други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

9. Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход на дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението и намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума от печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите директно в собствения капитал.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Фирма

Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефектен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават в момента на признаване на прихода.

Данъци

Обществото е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на

10%

Дата на съставяне:

12.2010

Съставител:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

