

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

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 финансовия 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

Заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Фотон Средец ЕООД	EUR	4%	2027	не

Салда по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Фотон Средец ЕООД		2 632
Общо	-	2 632

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2020 г.	Начислени през 2021 г.	Получени/ Прихванати през 2021 г.	Вземане към 31.12.2021 г.
Фотон Средец ЕООД	233	101	334	-
Общо	233	101	334	-

Заеми получени от свързани лица

Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Фотон Средец ЕООД	EUR	2%	27.2.2024	не

Салда по заеми получени от свързани лица

Банка / Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Фотон Средец ЕООД		411

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Начислени разходи за лихви по заеми получени от свързани лица				
Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2020 г.	Начислени през 2021 г.	Платени/Прихванати през 2021 г.	Задължение 31.12.2021 г.
Фотон Среден ЕООД	8	8	16	-

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	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Консултански и други договори	2	2
Независим финансов одит	2	2
Общо	4	4

Финансови разходи		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	98	128
разходи за лихви на предприятия в група	8	8
други разходи за лихви	90	120
други финансови разходи	5	13
Общо	103	141

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 принципа 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	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи	451	118
- приходи от дивиденди и разпределение на печалба	350	
- приходи от лихви от дългосрочни заеми	101	118
Общо	451	118

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 изискванията на СС 10.

Едноличният собственик на капитала е гласувал разпределение на дивидент през м.01.2022 година в размер на 100 х.лв след покриване на загуби и вземания.

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.

Обявената от правителството пандемия от COVID 19 няма съществено влияние върху приложимостта на презумпцията за действащо предприятие. Дружеството има инвестиция във Фотон Средец ЕООД, чиято основна дейност е експлоатация на фотоволтаична централа. Ръководството счита, че няма обективни доказателства за обезценка на нейната стойност, тъй като дъщерното дружество е работило с нормален капацитет.

През отчетния период са предоговорени плащания по получени заеми като е удължен срока от 2021 на 2024 г.

Банковият кредит се обслужва редовно като през м.07.2021 лихвения процент е предоговорен на тримесечен EURIBOR + 2.10 пункта надбавка.

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 28.02.2020 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 2,10%. По банковия кредит съдължник е Фотон Средец ЕООД, като е учреден залог на търговското му предприятие.

Съставител:

Дата: 31.01.2022г.

Ръководител:

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 02.02.2022 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 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Галина Петрова, регистриран одитор № 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 препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, складови сделки; сделки с интелектуална 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 2021 година е продължило основната си дейност, свързана с придобитото участие в дружество Фотон Средец ЕООД, експлоатиращо ФТВЕЦ.

Финансовият резултат на Дружеството за 2021 г е печалба в размер на 344 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 28.02.2020 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 2,10% предоговорена през м.07.2021 г. 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: