

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1

Ален мак България ЕАД
гр.София,бул.Цар Освободител №8А
Булстат: 130 727 374

към СС № 1

към

31-дек-2013

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	2
2. Предоставени аванси и дълготрайни нематериални активи в процес на изграждане	8	8
Общо за група I:	10	10
II. Дълготрайни материални активи		
1. Съоръжения и други		1
-други		1
Общо за група II:		1
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	16 618	16 618
Общо за група III:	16 618	16 618
Общо за раздел А:	16 628	16 629
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	22	
Общо за група I:	22	
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	7	21
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
3. Други вземания, в т.ч.:	23	20
Общо за група II:	30	41
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	30	22
- в безсрочни сметки (депозити)	1	
Общо за група III:	31	
Общо за раздел Б:	83	63
СУМА НА АКТИВА (А + Б) :	16 711	16 692

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Резерви		
1. Други резерви	8 110	8 110
Общо за група II:	8 110	8 110
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1 409	1 315
- непокрита загуба	(1 652)	(1 652)
Общо за група III:	(243)	(337)
IV. Текуща печалба (Загуба)	1	94
Общо за раздел А:	7 918	7 917
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	445	410
до 1 година	35	
над 1 година	410	410
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	7 996	8 147
до 1 година		
над 1 година	7 996	8 147
3. Други задължения, в т.ч.:	352	218
до 1 година	19	3
над 1 година	333	215
- към персонала, в т.ч.:	16	13
до 1 година	15	1
над 1 година		12
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	1
до 1 година	3	1
над 1 година		1
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
Общо за раздел Б, в т.ч.:	8 793	8 775
до 1 година	19	3
над 1 година	8 769	8 362
СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	16 711	16 692

04.07.2014

0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Дата: 28.03.2014 г.

Иванка Чипева

Иван Анастасов

рег.одитор Тодор Благос-рег.№0325

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2013

Приложение № 2
към СС № 1

Ален мак България ЕАД
гр.София,бул.Цар Освободител №8А
Булстат: 130 727 374

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	1
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	316	44
а) Услуги		4
б) Стоки	316	40
2. Други приходи, в т.ч.:	4	66
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	320	110
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	152	66
а) Положителни разлики от промяна на валутни курсове	152	65
Общо финансови приходи (3)	152	66
4. Загуба от обичайната дейност		
Общо приходи (1+2+3)	472	176
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
6. Загуба		
Всичко (Общо приходи)	472	176
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	133	39
а) материали	1	1
б) външни услуги	132	39
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	6
а) разходи за възнаграждения	23	5
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	1
- осигуровки, свързани с пенсии	3	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	
- разходи за амортизация	1	
5. Други разходи, в т.ч.:	302	10
а) балансова стойност на продадените активи	301	28
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	463	55
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	1
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6)	8	1
7. Печалба от обичайна дейност	1	120
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	471	56
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	120
9. Печалба (8)	1	120
Всичко (Общо разходи)	472	176

Дата: 28.03.2014 г.

Съставител:

Иванка Чирова

Ръководител:

Иван Анастасов

07.07.2014
0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

Заверил

рег.одитор Тодор Благос-рег.№0325



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА АЛЕН МАК БЪЛГАРИЯ ЕАД ЗА 2013Г.

1. Учредяване и регистрация

“Ален Мак България” ЕАД е дружество регистрирано на 23.11.2001 г., с решение на СГС по фирмено дело № 11558. С решение на СГС от 07.04.2004г. е променено името на Дружеството от „Ефектен унд Финанц – България” ЕАД на „Ален Мак – България” ЕАД. Едноличен акционерен собственик на капитала е “N & U Laboratories” Ltd. – Британски Вирджински Острови . Дружеството е с капитал 50 000 лв., разпределен в 50 000 бр. поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 лв. за всяка.

Предмет на основната дейност на дружеството е придобиване и управление на участие в капитала на български и чуждестранни дружества.

“Ален Мак България” ЕАД има дялови участия в следните фирми:

“Ален мак” АД, гр. Пловдив, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 3366 от 1997 год., с последна регистрация 6166/24.10.2002 год. Седалището на дружеството е гр. Пловдив, ул. “Васил Левски” № 148. Предмет на дейност на дружеството е производство и реализация на парфюмерийно-козметични изделия, търговия в страната и чужбина, научно-изследователска дейност. – През февруари 2011 г. Ален мак България ЕАД загубва управление тъй като Ален мак АД е обявено в несъстоятелност.

“Евро Съплай – Киев” ООО, регистрирано по нормативната уредба, действаща в Република Украйна и държавна регистрация вписана в регистрационна книга под № 05697 от 25.11.2002 г. Седалище и адрес на управление на дружеството е Република Украйна, гр.Киев, ул. “ Пушкинская” № 22, с основен предмет на дейност търговия на едро с парфюмерийно-козметични продукти.

Ален Мак ООО Киев, регистрирано по нормативната уредба, действаща в Република Украйна и държавна регистрация вписана в регистрационна книга под № 158678 от 22.01.2007 г. Седалище и адрес на управление на дружеството е Република Украйна, гр.Киев, бул. “М.Грушевски” № 43, с основен предмет на дейност производство на парфюмерийно-козметични продукти

“Иреа“ АД, регистрирано с фирмено дело №10042 от 07.11.2002 г. по описа на СГС. Едноличен собственик на капитала е “Ален Мак – България” ЕАД. Седалище и адрес на управление на дружеството е гр.София, общ. Средец, бул. “Цар Освободител “ № 8А. Основен предмет на дейност е: производство и търговия с продукти от битовата химия, в т.ч. бои, лакове, политури, препарати за избелване и пране, препарати за почистване, полиране, обезмасляване и шлифование, сапуни парфюмерия, етерични масла, козметика, лосиони за коса, средства за почистване на зъби, грижи за хигиената и красотата на хора и животни, реклама, управление на търговски сделки, транспорт, опаковане и съхранение на стоки, представителство на местни и чуждестранни лица.

“Евро Съплай” ЕАД, регистрирано по фирмено дело № 4929/2003 г от 09.05.2003 г., по описа на Софийски градски съд. Едноличен собственик на капитала е “Ален Мак – България” ЕАД. Седалище и адрес на управление на Дружеството е гр. София, бул. “Цар Освободител” № 8А. Дружеството има предмет на дейност: Извършване на покупко – продажба на стоки

или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, търговия със стоки и услуги в областта на парфюмерийно – козметичната индустрия, реклама, управление на търговски сделки, транспорт, опаковане и съхраняване на стоки, представителство на местни и чуждестранни лица и всяка друга, незабранена от закон дейност.

“Толи Санитари Продъкс” АД, регистрирано по фирмено дело № 10169/2002 г. от 21.10.2003 г. Седалище и адрес на управление на Дружеството е гр. София, бул. “Цар Освободител” № 8А. Дружеството е с предмет на дейност : Производство на санитарно – хигиенни материали и търговия с тях, научно изследователска и развойна дейност, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица и извършване на всякакви други дейности незабранени от закон.

Ален Мак Секюрити ЕООД, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 699/2002 година, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, ул.”Васил Левски” № 148. Основната дейност на фирмата е извършване на охрана на имуществото на физически и юридически лица, на сгради, помещения и стопански обекти на територията на Република България, охрана с помоща на сигнално-известителна техника на територията на Република България

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

2.1. Общи положения

В “Ален Мак България” ЕАД е разработена и се прилага счетоводна политика, като дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и търговско законодателство. База за изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2013 год. са салдата и оборотите по счетоводните сметки, водени от дружеството.

Счетоводното отчитане в “Ален Мак България ” ЕАД се извършва с помощта на програмен продукт “Микроинвест”.

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие със СС.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

3.Методи за оценка

3.1.Дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв.

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

Компютри

2 години

Нематериални дълготрайни активи – в зависимост на срока на валидност

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации. По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.

3.2. Финансови активи

Дългосрочните финансови активи се оценяват текущо по цена на придобиване /вкл. всички разходи за придобиване на инвестицията/ и се отчитат по себестойностният метод, като в края на периода са представени по исторически формирана стойност в размер на 16 618 хил.лв.

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна по централния курс на БНБ за съответната валута в деня на възникване.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по централния курс на БНБ в края на всеки месец. Произтичащите от преоценката разлики са отразени като курсови разлики и са включени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи и разходи.

Към 31.12.2013 год. всички вземания, парични средства и задължения, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 год. Разликите при преоценката са отчетени като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

3.3. Текущи активи

В баланса на дружеството има текущите активи в размер на 83 хил.лв. които представляват: материални запаси в размер на 22 хил.лв., вземания от клиенти и доставчици – 7 хил.лв., други вземания -23 хил.лв. и парични средства-31 хил.лв.

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност в лева, а тези в чуждестранна по централния курс на БНБ за съответната валута в деня на възникване.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по централния курс на БНБ в края на всеки месец. Произтичащите от преоценката разлики са отразени като курсови разлики и са включени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи и разходи.

Към 31.12.2013 год. всички вземания, парични средства и задължения, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 год. Разликите при преоценката са отчетени като текущ финансов разход или текущ финансов приход

3.4. Собствен капитал

Основният капитал в размер на 50 000 лв. е напълно внесен.

Финансовият резултат на “Ален Мак България ” ЕАД за текущата година е печалба в размер на хил.лв.

На основание решение от заседание на Съвета на директорите, приети с протокол от 22.12.2005г. е взето решение за трансформиране остатъка от дългосрочния кредит в размер на

4 146 665 евро в капиталов резерв. В следствие на горното решение, собствения капитал, в раздел допълнителни резерви е отразено преформирание на дълг в собственост в размер на 8 110 хил. лв.

Собствения капитал е в размер на 7 918 хил.лв.

3.5.Задължения

В раздела на дългосрочните задължения са отразени задължения в размер на 8 739 хил. лв., от които

6 984 хил.лв. задължения по договор за цесия с „Ален мак” АД .

1012 хил. лв. задължения по договор за заем с „Ален мак „АД.

333 хил. други задължения

410 хил.лв.задължения към доставчици

Краткосрочните задължение на дружеството са в размер на 49 хил.лв. към от които:

35 хил.лв. към доставчици

15 хил.лв. персонал,

3 хил.лв. осигурителни предприятия и

1 хил. лв. данъци.

3.6. Приходи и разходи

През 2013 г. дружеството има отчетени приходи от продажба на стоки в размер на 316 хил. лв. и 4 хил. лв. други

Разходите за дейността са в размер на 471 хил.лв. като 8 хил.лв. лихви по фирмени кредити и 463 хил.лв.разходи за оперативна дейност.

4. Сделки между свързани лица

Свързани лица	Причина за свързаност	Салдо към 31.12. 2013
„Ален Мак” АД	Дъщерно дружество на Ален Мак България ЕАД 91.69%	– 16 426хил. лв.
„Иреа” ЕАД	Дъщерно дружество на „АМБ”	50 хил.лв.
“Евро Съплай Киев” ООО	Дъщерно дружество на „АМБ”	69 хил.лв.
„Ален мак Киев”ООО	Дъщерно дружество на „АМБ”	7 хил.лв.

"Ален Мак Секюрити" ЕООД	Дъщерно дружество на „АМ“ АД	5 хил.лв.
„Евро съплай“ България	Дъщерно дружество на „АМБ“	50 хил.лв.
„Толи Санитари Продъкс“ АД	Дъщерно дружество на „АМБ“	11 500 лв.

Свързано лице	Транзакции през годината	Сума	Салдо към 31.12.2013
„Ален Мак“ АД	Преценка на задължение по договор за цесия	-151 хил.лв.	6 984 хил. лв.
„Ален Мак“ АД	Начислени разходи за лихви по заем -няма		
	Върнат заем - няма		1 012 хил.лв.

5.Транзакции с директори и служители с контролни функции

През отчетния период няма начислени възнаграждения на директори с контролни функции.
Договорено възнаграждение на одитора в размер на 1000 лв.

6. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да са от съществено значение за имущественото и финансово състояние на дружеството.

28.03.2014г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

