АММС Счетоводен пазар МС ЕООД
Съставител (предприятие):
София, ул. Димитър Хаджикоцев № 52-54, ет.1
Град, (село) ул. №

Счетоводен баланс
към 31.12.2016г.
на Алфа Лоджик ООД

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи.		
3. Други дълготрайни нематериални активи		1
Общо за група I:	0	1
II. Дълготрайни материални активи		
1. Автомобили, транспортни средства	236	311
2. Машини		
3. Обзавеждане	2	2
4. Компютри		
5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
6. Други дълготрайни материални активи	2	1
Общо за група II:	240	314
III. Дългосрочни финансови активи		
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. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил. лв.	x	x
Общо за група III:	0	0
IV. Отсрочени данъци		
Общо за група IV:	0	0
Общо за раздел Б:	240	315
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	11	25
2. Незавършено производство		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч. :	480	433
- Неразпределена печалба	480	433
- Непокрита загуба		
Общо за група V:	480	433
VI. Текуща печалба (загуба)	3	47
Общо за раздел А:	483	480
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
-отсрочени данъци		
3. Други провизии с сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч. :	0	0
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	14	38
до 1 година	14	24
над 1 година		14
3. Получени аванси, в т.ч. :	0	0
до 1 година		
над 1 година		

3. Продукция и стоки, в т.ч.:	32	45
- Продукция		
- Стоки	32	45
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	43	70
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в. т.ч.:	230	221
над 1 година		
2. Вземания от свързани предприятия, 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.:	12	11
Вземания от подотчетни лица	3	2
Корпоративен данък		
Други	9	9
Общо за група II, в т.ч.:	242	232
над 1 година	0	0
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил. лв.	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в. т.ч.:	96	74
-в брой	82	32
-в безсрочни сметки (депозити)	14	42
Общо за група IV:	96	74
Общо за раздел В:	**381**	**376**
Г. Разходи за бъдещи периоди	24	26
Сума на Актива (А+Б+В+Г)	**645**	**716**

4. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч. :	33	36
до 1 година	33	36
над 1 година		
5. Задължения към свързани лица, в т.ч. :	88	143
до 1 година	88	143
над 1 година		
6. Лихви по получени заеми от свързани лица	9	8
до 1 година	9	8
над 1 година		
7. Други задължения, в. т.ч.:	18	11
до 1 година	18	11
над 1 година	0	0
- Задължения към персонала	10	6
до 1 година	10	6
над 1 година		
- Задължения към осигурителни предприятия и данъци върху доходи на физически лица	6	4
до 1 година	6	4
над 1 година		
-Данъчни задължения	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година		
Други задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
Общо за раздел В, в. т.ч.:	**162**	**236**
до 1 година	162	222
над 1 година	0	14
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в. т.ч.:	**0**	**0**
-финансирания		
-приходи за бъдещи периоди		
Сума на Пасива (А+Б+В+Г)	**645**	**716**

Дата: 29.03.2017г.

Съставител:
Антоня Митев
АМИС Счетоводен пазар МС ЕООД

Ръководител:
Николай Минчев

Пояснения
към Годишния финансов отчет
на Алфа Лоджик ООД
за 2016г.

1.Учредяване и предмет на дейността

Алфа Лоджик ООД по своята правна форма е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2010г. по Търговския закон в Република България. Седалището и адресът на управление са гр.София ул. Каймакчалан 79. Собственици са Валерия Христофорова Славева, Ангелина Евтимова Илиева и Николай Георгиев Минчев. Дружеството се управлява и представлява от Ангелина Евтимова Илиева и Николай Георгиев Минчев заедно и поотделно.

Предметът на дейност на Алфа Лоджик ООД е извършването на услуги в областта на товарния автомобилен транспорт.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Годишният финансов отчет е изготвен в национална валута – български левове. Всички суми са в хиляди левове и в цели числа.

Възприетият праг на същественост за дружеството е 5% и се определя на база реализираните нетни приходи от дейността.

3. Счетоводна политика.

Счетоводната политика на дружеството представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети за периода.

Изготвена е в съответствие с основните счетоводни принципи и предположения съгласно Закона за счетоводството: текущото счетоводно отчитане, са определени със Закона за счетоводството - действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието пред формата и оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети .

Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

4. Допълнителна информация за елементите в счетоводния баланс.

Като **дълготрайни нематериални активи** през годината са отчетени подобрения на наети дълготрайни материални активи. Първоначалната им оценка е 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.

През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Групи	Метод на амортизация	Годишна амортизационна норма
Други дълготрайни нематериални активи	линеен	33.33 %

Сумата на показаните в баланса дълготрайни нематериални активи включва:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Подобрения на наети дълготрайни активи	0	1
Общо	**0**	**1**

Първоначалната оценка на **дълготрайните материални активи** е цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане в работно състояние. Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход, при придобиването им е 700 лв. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност.

През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Групи	Метод на амортизация	Годишна амортизационна норма
Автомобили	линеен	21 %
Транспортни средства	линеен	10 %
Офис обзавеждане	линеен	15 %
Компютърна техника	линеен	50 %
Други дълготрайни материални активи	линеен	15 %

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи се разпределя в съществени групи по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Автомобили, транспортни средства, в т.ч.:	236	311
- автомобили	128	185
- транспортни средства	108	126
Офис обзавеждане	2	2
Други дълготрайни материални активи	2	1
Общо	**240**	**314**

Материалните запаси, отчитани от дружеството включват: дизелово гориво, автомобили. Дизеловото гориво се използва за основната транспортна дейност на фирмата. При придобиването му дизеловото гориво се оценява по доставна цена, включваща всички разходи по закупуването и преработката. Изписването му е на базата на изминатите километри от автомобилите. Методът за отписване е средно претеглена стойност. Автомобилите са обект на покупко-продажба. При придобиването им се оценяват по доставна цена, включваща всички разходи по закупуването. Методът за отписването им е конкретно определена стойност.

В баланса като обща сума са показани следните материални запаси:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Суровини и материали – дизелово гориво	11	25
Стоки - автомобили	32	45
Общо	**43**	**70**

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по обменен курс, като се използва централният курс на БНБ за деня на възникване.

В баланса като обща сума са показани следните групи вземания:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Вземания от клиенти доставчици, в т.ч.:	230	221
- вземания от клиенти	228	219
- вземания от доставчици	2	2
Други вземания, в т.ч.:	12	11
- вземания от подотчетни лица	3	2
- корпоративен данък	-	-
- предоставени депозити	9	9
Общо	**242**	**232**

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номиналната стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левовата равностойност, като използваният обменен курс е централният курс на БНБ за деня на придобиване.

Преоценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец и към 31.12. на текущата година по централния курс на БНБ за EUR.

Показаните в баланса суми се разшифроват по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Парични средства в брой, в т.ч.:	82	32
- в лева	81	16
- в EUR	1	16
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	14	42
- в лева	3	22
- във валута	11	20
Общо	**96**	**74**

Разходите за бъдещи периоди отразяват разходите за бъдещи периоди, извършени от дружеството през текущия отчетен период и са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период.

Показаната в баланса сума се разшифрова по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Застраховки Каско, Гражданска отговорност, Отговорност на превозвача	23	23
Годишни технически прегледи на превозните средства	1	1
Банкови комисионни		1
Общо	**24**	**25**

Основният капитал на дружеството е в размер на 100 лв. и е напълно внесен. Разпределен е в 50 бр. дяла, всеки на стойност 2лв.

Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределена печалба от минали години.

Показаните в баланса суми са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Неразпределена печалба	480	433
Общо	**480**	**433**

Текущата печалба е в размер на 3 хил.лв.

През 2016г. е реализирана счетоводна печалба в размер на 4 181,65 лв. Данъчната печалба е 8 632,79 лв. Начисленият корпоративен данък е в размер на 863,28 лв.

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева, а тези в чуждестранна валута - по обменен курс, като се използва централният курс на БНБ за деня на възникване.

Сумата на задълженията в баланса се разшифрова по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)			31.12.2015г. (хил.лв.)
	Изискуемост до 5 години	Изискуемост над 5 години	Обезпечения	
Задължения към финансови предприятия	14	-	-	38
Задължения към доставчици и клиенти, в т.в.:	33	-	-	36
- задължения към доставчици	33	-	-	36
Задължения към свързани лица	88	-	-	143
Задължения за лихви по временни парични вноски от собственика	9	-	-	8
Задължения към персонала	10	-	-	6
Задължения за осигурителни вноски	5	-	-	2
Задължения за данъци върху доходите на физически лица	1	-	-	2
Данъчни задължения, в т.ч.:	2	-	-	1
- корпоративен данък	-	-	-	-
- ДДС	2	-	-	1
Общо	**162**	-	-	**236**

Преоценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец и към 31.12. на текущата година по централния курс на БНБ за EUR.

5. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Разходите за оперативна дейност се признават в съответствие с принципите на текущото начисляване и са съпоставими с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ.

По-съществените суми, отразени като разходи в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1293	1487
- суровини и материали	740	967
- външни услуги	220	200
- разходи за данъци и такси	333	320
Разходи за персонал, в т.ч.:	145	102
- разходи за възнаграждения	114	84
- разходи за осигуровки	31	18
Разходи за амортизация на нетекущи активи	102	114
Други разходи, в т.ч.:	263	229
- дневни пари за командировки	224	205
- балансова стойност на продадени стоки	28	8
- балансова стойност на продадени дълготрайни активи	9	-
- рекламации	-	13
- други	2	3
Общо	**1803**	**1 932**

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Основните групи финансови разходи, отразени в годишния отчет, са следните.

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Разходи за отписани вземания	-	-
Разходи за лихви по временни парични вноски	1	8
Разходи за лихви по банкови заеми	1	2
Разходи за други лихви	1	
Разходи от промяна на валутни курсове	1	1
Разходи за банкови комисионни	3	4
Общо	**7**	**15**

Приходите от оперативна дейност се признават на база на текущото начисляване и съпоставимост с разходите. При съставянето на документите се взимат предвид изискванията на националното законодателство.

Основните групи приходи, отразени в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1764	1 980
- стоки	32	8
- транспортни услуги	1729	1 957
- спедиторски услуги		11

- наеми	3	3
- посреднически услуги		1
Други приходи, в т.ч.:	50	19
- от продажба на дълготрайни материални активи	45	-
- други	4	1
-извънредни приходи, в т.ч.	1	18
- от застрахователни обезщетения	1	18
Общо	**1814**	**1999**

Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

7. Допълнителна информация относно свързани лица.

Свързано лице	Вид на сделката	Обем на сделката за текущата година (хил.лв.)	Неуредено вземане - главница (хил.лв.)	Неуредено вземане - лихва (хил.лв.)	Неуредено задължение - главница (хил.лв.)	Неуредена задължение - лихва (хил.лв.)
Николай Минчев - съдружник	Временни пар. вноски по чл.134 от ТЗ	-	-	-	88	9

8. Допълнителна информация относно счетоводни грешки от минали периоди :

През отчетната 2016г. е открита счетоводна грешка, допусната през 2015г., свързана с неотразен разход за ремонт на стойност 1293.19лв., и неотразено задължение по гаранции за ремонт в същия размер. Открита е и счетоводна грешка, свързана с неотразен разчет по гаранции за ремонт в размер на 1955,83лв. и плащане от каса в евро в същия размер. Грешката е коригирана съгласно препоръчителния подход на СС 8. Направено е следното преизчисляване на информацията за предходен период в Годишния финансов отчет за 2016г – в Отчета за приходи и разходи: е увеличена стойността на *Разходи за външни услуги* с 1 хил.лв. и съответно има увеличение с 1 хил.лв. в *Разходи за суровини, материали и външни услуги и Общо разходи за оперативна дейност*. Намалена е с 1 хил.лв.*Печалба от обичайна дейност* и съответно със същата стойност *Счетоводна печалба* и *Печалба*. В Баланса на направени корекции в следните счетоводни статии в актива: намаление с 2 хил.лв. в *Парични средства в брой*, увеличение с 1 хил.лв. в *Други вземания* и намаление с 1 хил.лв. в пасива на баланса в *Текуща печалба за годината*.

29.03.2017 г.

Съставител: Антони Митев

АММС Счетоводен пазар МС ЕООД

Ръководител: Николай Минчев