

TP

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЛФА ПРОЕКТ ЕООД
ЕИН 148010133 към 31 декември 2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Препходна година		Текуща година	Препходна година
а	1	2	а	1	2
Текущи (краткотрайни) активи			Собствен капитал		
Вземания			Записан капитал	8	8
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
над 1 година			7 - неразпределена печалба	185	177
Общо за група:			7 Общо за група:	185	177
Парични средства, в т. ч.:	365	353	7 Текуща печалба (загуба)	3	8
- в брой	365	353	Общо за раздел:	193	190
Общо за група:	365	353	Задължения		
Общо за раздел:	365	360	Получени аванси, в т. ч.:	166	163
			над 1 година	166	163
			Други задължения, в т. ч.:	6	7
			до 1 година	6	7
			- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			- данъчни задължения, в т. ч.:	4	5
			до 1 година	4	5
			Общо за раздел, в т. ч.:	172	170
			до 1 година	6	7
			над 1 година	166	163
СУМА НА АКТИВА	365	360	СУМА НА ПАСИВА	365	360

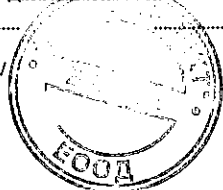
составил:

/Н.Иванова/

Дата на съставяне: 27.02.2012

управител:

/З.Пърлева/



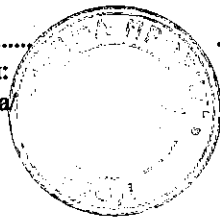
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛФА ПРОЕКТ ЕООД
ЕИН 148010133 към 31 декември 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	12	12	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	15	20
а) разходи за възнаграждения	10	10	10 в) услуги	15	20
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2	2	2 Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	15	20
Общо разходи за оперативна дейност	12	12	8. Загуба от обичайна дейност		
8. Печалба от обичайна дейност	3	3	8 Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	15	20
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	12	12			
10. Счетоводна печалба	3	9			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	15	20	Всичко (Общо приходи + 11)	15	20

Дата на съставяне: 27.02.2012

съставил:
/Н.Иванова/

управител:
/З.Пърлева/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АЛФА ПРОЕКТ ЕООД

(хил. лв.) 31 декември 2011 г. ЕИН 148010133

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	резерв от законови	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща		ОБЩО
					резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неизпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5		3	4	5	6	7	8	9			8	190
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							177				8	190
6. Финансов резултат за текущия период												3	3
11. Салдо към края на отчетния период	5							177				11	193
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							177				11	193

Дата: 27.02.2012

съставил:
/Н.Иванова/

управител:
/З.Пърлева/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АЛФА ПРОЕКТ ЕООД

31 декември 2011 г.

ЕИН 148010133

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	платяния	нетен поток	постъпл.	платяния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28		28	19		19
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		10	(10)
Други парични потоци от основната дейност		4	(4)		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	28	16	12	19	13	6
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	28	16	12	19	13	6
Д. Парични средства в началото на периода			353			347
Е. Парични средства в края на периода			365			353

Дата:

27.02.2012

.....
съставил:
/Н.Иванова/

.....
управител:
/З.Пърлева/



АЛФА ПРОЕКТ ЕООД

ЕИК 148010133

Справка за нетокущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2011 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)
	Очетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен отписан	в края пер увеличен	Последваща оценка	процен. стойност (11+12-13)				
	в началото	постъпил	изтезъл	в края пер увелич.	намален										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ГП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи															
2. Сгради															
3. Машини, производствено оборудване и апаратура															
4. Транспортни средства															
5. Съоръжения и други															
6. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:															
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :															
3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3															

дата: 27.07.2011г.

Съставил:

Представяващ:

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА:
"Алфа проект" ЕООД**

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване
2. действащо предприятие
3. предпазливост
4. съпоставимост между приходите и разходите
5. предимство на съдържанието пред формата
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-вещствена форма, използват се при доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

4. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление, материалните запаси се отписват по метода „първа входяща и първа изходяща“.

5. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

6. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

7. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ 1.95583. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови разходи.

8. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал -- регистрирания и внесен капитал на дружеството.
- натрупана печалба или загуба -- неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

9. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заклучителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов разход.

10. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от извършването на услуги
- приходи от дивиденди и други

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени.

11. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Разходите за абонаментна поддръжка, застраховки и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи и финансовите разходи се отчитат като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет -- 1.95583 лв за 1 евро.

2. Материални запаси

Няма обезценка на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност.

3. Амортизация на дълготрайните активи:

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Прилагат се следните амортизационни норми:

Вид актив	Амортизационна норма
Компютри	50 %

4. Финансови инвестиции

Инвестициите в асоциирани и други предприятия се отчитат по цена на придобиване.

Приход се отчита в случай, че дружеството получи дял от разпределението на акумулираната печалба на предприятието, в което е инвестирано.

Оценката на инвестиционните имоти както при придобиването им, така и при последващата им оценка е по цена на придобиване.

Дългосрочните ценни книжа държани за продажба се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване. Последващата им оценка е по справедлива стойност.

5. Разходи за бъдещи периоди

Няма разходи за бъдещи периоди.

6. Основен капитал

Дяловият капитал на "Алфа проект" ЕООД е в размер на 5 000 лв /пет хиляди лева/. Капиталът се състои от дяловете на съдружниците, общо в размер на 50 дяла със стойност 100 /сто / лева всеки. Съдружниците в Дружеството са:

Съдружници	Брой дялове	Стойност на 1 дял в лева	Процент дялове
Зоя Веселинова Кънева	50	100 лв	100 %

7. Получени кредити

Дружеството няма получени и заемни средства.

IV. ОТЧИТАНЕ ДОХОДИТЕ НА ПЕРСОНАЛА

Доходите на персонала на "Алфа проект" ЕООД се начисляват въз основа на трудови договори, сключени с всяко отделно лице. Трудовите договори се сключват въз основа на действащото законодателство и утвърдени длъжностни характеристики. Доходите на персонала ежесечно се обобщават в разчетно-платежни ведомости и включват:

а. Краткосрочни доходи - в т.ч.:

- основно възнаграждение за отработено време;
- платен годишен отпуск;
- други

б. Доход при напускане - обещетения по реда на законодателството.

Прослуженото време се документира съгласно трудов договор и данни от трудовата книжка. Ползването на регламентирани почивки /отпуски/ се извършва въз основа на заповед на управителя.

Начисляването на възнаграждението е въз основа на предвидените в КТ ред и размери. Начисляването и документирането на обезщетенията при временна нетрудоспособност е по реда на Кодекса за задължителното обществено осигуряване.

При изплащане на възнаграждението се извършват удържки за регламентирани осигурителни вноски и данъци.

Доходите на персонала се изплащат в пари. Изплащането на доходите се отчита въз основа на платежни документи: разходни касови ордери, платежни документи.

Към 31.12.2011 г. няма начислени разходи по неизползвани отпуски на персонала.

V. ОТЧИТАНЕ НА ДАНЪЦИТЕ ОТ ПЕЧАЛБАТА

1. Признаване на текущите данъчни активи и текущите данъчни пасиви

1.1 Задълженията на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

1.2 Превишаването на платените данъци от печалбата за текущия период, над дължимите се отразява като актив /данък за възстановяване/

VI. ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Общи положения по изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на „Алфа проект ” ЕООД се съставя към 31.12.2011 година и се изготвя до 31.03.2012 година В него се посочва сравнителна информация по отношение на предходния отчетен период.

При изготвяне на годишния финансов отчет на Алфа проект Е ООД. се съблюдават следните технически изисквания:

- изготвя се в хил.лв;
- изготвя се за период от 1 календарна година;
- в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа на съпоставимост;
- притежава реквизитите: наименование и правна форма на предприятието; седалище и адрес ; период за който се отнася; дата на изготвяне;
- поставяне в скоби на отрицателните величини на статиите от финансовия отчет.

2. Съдържание на годишния финансов отчет:

1. счетоводен баланс
2. отчет за приходите и разходите
3. отчет за паричните потоци
4. отчет за собствения капитал
5. Справка за нетекущите/ дълготрайните / активи
6. приложение

Годишния финансов отчет се подписва от съставителя му и от ръководителя на предприятието и се подпечатва с печата на предприятието.

Годишния финансов отчет за 2011 година на „Алфа проект ” ЕООД не подлежи на финансов одит. Той се одобрява официално за публикуване от Общото събрание на съдружниците на Алфа проект ЕООД до 31.05.2012 година.

Управител:.....
/З.Пърлева/

