

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2013

ГОДИНА НА „АЛФАСЕРВИЗ“ ООД ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Учредяване и основни функции

„Алфасервиз“ ООД е вписана в Търговски регистър на СГС Фирмено отделение по фирмено дело 14548/ 2005г. Едноличен собственик на капитала е Жан Стефанов Табаков с ЕГН 6703261909. Адресът по първоначална регистрация е гр.София, ж.к. Дианабад, бл. 29. На 28.08.2008г. с дружествен договор статута на дружеството променен на Дружество с Ограничена Отговорност. Едноличният собственик на капитала – Жан Стефанов Табаков, прехвърля на Стефан Иванов Стефанов ЕГН 6405154529, собственост върху 20 (двадесет) дяла от притежаваните от него общо 50(петдесет) дружествени дяла, с номинална стойност на всеки дружествен дял 100(сто) лева. Всички прехвърлени дружествени дялове от капитала на „Алфасервиз“ ЕООД са с обща номинална стойност 2000 (две хиляди) лева. В резултат на това прехвърляне дружеството продължава дейността си под правно организационна форма на дружество с ограничена отговорност и като универсален правоприсмник на „Алфасервиз“ ЕООД. Седалището и адресът на управление са гр. София, бул. „Проф. Цветан Лазаров“ № 113. Капиталът на съдружниците се разпределя както следва:

Жан Стефанов Табаков - 30 дяла по 100лв. = 3000 лв.

Стефан Иванов Стефанов - 20дяла по 100 лв. = 2000 лв.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 175014374 I и се управлява от Жан Стефанов Табаков.

Основният предмет на дейност е сервизна дейност.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия утвърдени за прилагане в РБългария с ИМС 46/21.03.2005г. и включват баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал, приложение и годишен доклад за дейността.

В дружеството е възприета финансово – счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите. Спазени са принципите на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и/ или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване принципите на:

- Действащо предприятие; предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намсрение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- Текущо начисляване; приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Предимство на съдържанието пред формата: сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- Предпазливост; оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- Съпоставимост на приходи и разходи; съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- Независимост на отделните отчетни периоди и стойността връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Към датата на изготвяне на Отчета няма решение за реструктуриране на дружеството.

Всички данни за 2012г. и 2013г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2013г. на 26.02.2014 г.

2.2.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2013г. са съобразени с измененията в счетоводното законодателство и са прекласифицирани с цел да

се получи по – добра съпоставимост с данните за финансовата 2012г.

2.3 Дефиниция и оценка на елементите на баланса

2.3.1 Дълготрайни материални активи (ДМА) са отразени счетоводно по тяхната себестойност, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката на актива и въвеждането му в експлоатация. Стойностният праг на същественост за признаването на един актив като дълготраен материален е 700.00 лв.

Всички дълготрайни материални активи се отчитат впоследствие по цена на придобиване намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка, съгласно НСС 16.

Дълготрайни материални активи	Отч.стойн. на 01.01.12 г.	Постъпили ДМА	Излезл и ДМА	Начисл. амортизац. към 31.12.12	Балансова стойност
Машини, съоръжи и оборудване	2	0	0	2	0
Съоръжения и други ДМА	28	0	0	27	1
Обща стойност на ДМА	30	0	0	29	1

Поддръжка и ремонти

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят, като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи. Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират.

Няма ипотекирани дълготрайни активи.

Амортизациите на дълготрайни материални активи са изчислени по линейния метод. По групи активи са приложени следните амортизационни норми:

Сгради	4%
Транспортни средства	25%
Машини и оборудване	30%
Компютри	50%
Други	15%

Предприятието разработва и утвърждава амортизационен план за всеки амортизируем актив – на база действителният срок на годност на актива. Въз основа на индивидуалните планове е съставен обобщен амортизационен план за отчетният период за всички амортизируеми ДМА със следното съдържание: номер по ред, номер на групата, наименование, инвентарен номер на актива, отчетна стойност на актива, годишна амортизационна квота – общо и по месеци, начислената до момента амортизация и балансовата стойност.

Данъчно амортизационния план е съобразен с изискванията и разпоредбите на чл.58 от ЗКПО.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи са записани в счетоводството по тяхната себестойност, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването и въвеждането на актива в експлоатация. Паричните потоци, свързани с дълготрайните нематериални активи са посочени в Отчета за паричните потоци като инвестиционна дейност.

Амортизациите на дълготрайните нематериални активи са изчислени по линейния метод. По групи активи са приложени следните амортизационни норми:

Права върху софтуер	50%
Подобрения върху паети обекти	25%
Права върху инд. Собственост	10%

Няма ипотекирани дълготрайши активи.

2.3.3 Материални запаси

Според възприетата счетоводна политика, стоките на предприятието при тяхното потребление се отписват по метода средна претеглена цена. В края на отчетния период не е имало намаление на истната реализуема стойност

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване:

- за суровини и материали в готов вид - всички доставни разходи, които включват вноски мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждането на материалите в готов за ползването им вид;

Метод за отписване на стоково - материалните запаси при тяхното потребление е:

- препоръчителен метод - стоково-материалните запаси се изписват по средно претеглена стойност, при който метод среднопретеглената стойност за всяка единица стока или материал се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоки и материали в началото на периода и стойността на сходните, закупени през периода стоки и материали, който сбор се разделя на количеството на сходните стоки и материали – носители на тази стойност.

През 2013г. в дружеството няма констатирани липси и брак на материални запаси за сметка на предприятието включително и от извършената към 30.12.2013г. инвентаризация.

Движението на материалните запаси през 2013г. е както следва:

Материални запаси	Наличност 01.01.13г.	Закупени и изл.при инвентари зация	Вложени матер.запас и и продадени	Наличност на 31.12.13г
Суровини и материали	191	72	83	180
Стоки	0	0	0	0

2.3.4 Краткосрочни вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

Към 31.12.13г. вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване.

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	159	180
Други	2	12
Общо краткосрочни вземания:	161	192

Извършена е инвентаризация на вземанията на дружеството. През отчетния период в дружеството няма начислена обезценка на вземания.

С основните търговски клиенти са договорени сроковете за плащане и неустойки в случаите на забавяне.

2.3.5 Парични средства

Паричните средства в чуждестранна валута, при закупуването им се оценяват по курса на придобиване в лева, а при сделки в чуждестранна валута – към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на

Българската народна банка за датата на сделката. В края на всеки месец наличните парични средства във валута са преоценявани съгласно изискванията на Закона за счетоводството, като разликата между левовата равностойност преди преоценката и тази след преоценката се отразява като курсова разлика.

	31.12.2013г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	121	162
Парични средства в безср.депозити	4	29
Общо парични средства	125	191

Отчетът за паричния поток е съставен по прекия метод.

3.Пасиви

3.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2013 г. внесеният и записан основен капитал е в размер на 5хил.лв. хил.лв. През 2013г. няма изменение на основния капитал.:

Структурата на собствения капитал в хил. лв.е следната:

№	Наименование	2013г.		2012г.	
		Ст-ст	%	Ст-ст	%
1.	Основен капитал	5	1.98	5	1.54
2.	Неразпределена печалба от минали години	320	126.99	272	83.69
3.	Резултат от текущия период	(73)	(28.97)	48	14.77
ОБЩО:		252	100	325	100

Коефициент на финансова автономност:

№	Наименование	2013	2012
1.	Собствен капитал	252	325
2.	Пасиви	219	259

$$\text{Коефициент за 2013 година} = \frac{252}{219} = 1.15$$

$$\text{Коефициент за 2012 година} = \frac{325}{259} = 1.25$$

3.2 Задължения

Предприятието отчита задълженията си като ги класифицира като дългосрочни - с падеж повече от 1 година и като текущи - краткосрочни, дължими през следващите 12 месеца, считано от датата на ГФО.

Задължения	31.12.2013г.	31.12.2012г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към доставчици	39	68
Данъчни задължения	5	16
Задължения към свързани лица	109	100
Задължения за СО	1	2
Задължения към персонала	53	71
Други	12	2
Общо:	219	259

Доходите на персонала включват:

1. Краткосрочни доходи – това са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в

който персоналът е положил труд за тях. Краткосрочните доходи на персонала включват:

- основно възнаграждение за отработено време;
- допълнително възнаграждение за продължителна работа – съгласно Правилата приети с Наредбата за вътрешните правила за РЗ;
- социални осигуровки и надбавки, - платен годишен отпуск и други компенсирани отпуски по КТ.

2. Доходи при напускане – това са онези доходи, които са платими в резултат на решението на фирмата да прекрати трудовият договор преди срока на пенсиониране или доброволно напускане на персонала.

- доходите при напускане, представляват – глобална сума. Определена законодателно или друго споразумение;

- доходи след напускане – това са доходите на персонала, които са платими след приключване на трудовото правоотношение.

Нескомпенсираните отпуски и обезщетенията и доходите, касаещи СС 19, са обект на счетоводно третиране в края на годината.

4. Нетни приходи

Нетни приходи	2013г. хил.лв.	2012г. хил.лв.
Стоки	1	
Приходи от продажба на услуги	432	626
Други приходи	2	236
Общо:	435	862

Признаване на приходите и разходите. Приходите от продажби и разходите за дейността са отразявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването е извършено при спазване на изискването за причинно следствената връзка между тях.

5. Разходи по икономически елементи

Разходи по икономически елементи	2013 г. хил.лв.	2012 г. хил.лв.
Разходи за материали	86	170
Разходи за външни услуги	162	210
Разходи за заплати	244	281
Други разходи в т.ч балансова ст.	3	133
Разходи за амортизации	1	1
Разходи за осигуровки	11	12
Общо:	507	807

6. Финансови разходи

Финансови разходи	2013 г. хил.лв.	2012 г. хил.лв.
Други финансови разходи	2	2
Общо:	2	2

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Освен финансовия отчет в съответствие с националното законодателство е изготвен и счетоводен отчет в съответствие с Националните стандарти на финансовите отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че прилага адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2013г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Няма събития със съществено влияние върху годишния отчет на дружеството.

26.02.2014г.

гр. София

Съставил:

Управител:

Гая Денева

Жан Табаков

