Приложение
Към НСС 1
т.2.,б."д"
Пояснителни бележки
на АЛФА ЛОГИСТИК ГРУП ООД
гр. София
за 2014 год.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД.

ОБЩИ ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано по реда на българското търговско законодателство, вписано в Търговския регистър с ЕИК по БУЛСТАТ 200302602
Дружеството се управлява и представлява Дилян Валантинов Георгиев
Седалище и адрес на управление:
Град София, ж.к. ЛЮЛИН, бл. 733, вх. А, ет. 5, ап. 15
тел: 0888999463

Собственици на капитала, към датата на съставяне на настоящия отчет са:

Собственик	Номинална стойност на притежавани дялове	% на притежавани дружествени дялове	% от правата на глас в Общото събрание
Дилян ВалентиновГеоргиев	2500	50%	50%
Стоян Христов Черакчиев	2500	50%	50%
Общо	5000	100%	100%

През отчетния период не са настъпвали промени в състава на собствениците на капитала, нито пък има промяна в регистрирания капитал.

ПРИЛОЖИМА БАЗА

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Национални Стандарти за Финансови Отчети на Малки и Средни предприятия (НСФОМСП), приложими към датата на изготвяне на финансовия отчет, а именно тези които са били приети с ПМС № 46 от 21 Март 2005 година за приемане на НСФОМСП, изменени и допълнени с ПМС № 251 от 17 Октомври 2007 година.

Освен това, настоящите финансови отчети са съставени в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводството.

Дружеството води счетоводството си текущо, при спазване на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство, както и всички други относими към счетоводната отчетност нормативни изисквания (като например изисквания на

Регулаторни органи, Регламенти на Европейския съюз и други)

Настоящия финансов отчет е изготвен в хиляди лева (Функционална валута : Български лев)

при спазване на принципа за историческата цена.

Ако не е споменато изрично, дружеството е било последователно в прилагането на своята счетоводна политика.

Финансовият отчет е изготвен за данъчните органи, собственика, за публикуване в Търговския регистър, както и за всички други заинтересовани лица.

Представянето на финансовия отчет, съгласно НСФОМСП, изисква ръководството да направи най-добрите възможни приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите през отчетната година.

Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ОТКЛОНЕНИЯ ОТ СЧЕТОВДНИТЕ ПОЛИТИКИ И СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

През настоящата година, дружеството не е приемало нови политики, както и не е изменяло съществуващи такива.

Дружеството не счита, че са налице предпоставки за изменение на прилаганата счетоводна политика. Въпреки възможността предоставена в СС 1 § 3.2 б. "Б", дружеството не е сметнало за нужно да приложи МСФО за нерешени от прилаганите СС въпроси, тъй като ръководството на дружеството счита, че не е налице такъв нерешен въпрос.

СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Дружеството е изготвило своя финансов отчет при спазването на основните счетоводни принципи, визирани в Закона за счетоводството, а именно

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства, или техните еквиваленти и се включват в Отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда да се ликвидира и няма намерение да съкрати съществено мащабите на своята дейност. Въпреки това, в случай, че Ръководството на дружеството реши друго, то дружеството ще приложи най-подходящата политика, така че да се представи, вярно и честно, имущественото състояние на дружеството в условие на недействащо (в процес на ликвидация) предприятие.

Счетоводството на дружеството се осъществява на базата на документална обоснованост на стопанските операции и факти при спазване на следните принципи: Предпазливост при оценяване на активи и признаване на приходи; Съпоставимост на приходи и разходи; Предимство на съдържанието пред формата; Запазване по възможност

на счетоводната политика от предходни периоди; Възприета финансова концепция за поддържането на капитала;

Бъдещи загуби не се признават

СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Финансовите нетекущи активи – АЛФА ЛОГИСТИК ГРУП ООД не притежава нетекущи финансови актови и няма изменение спрямо 2013 година.

Дълготрайни нематериални активи

Дружеството не притежава ДНМА към 31.12.2014 година.

Дълготрайни материални активи

По отношение на дълготрайни материални активи е определен праг на същественост – 700 /седемстотин/ лева. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени от НСС16

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Отписването на дълготрайни материални активи се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16.

Дружеството е възприело линеен метод на амортизация за всички активи. Има изготвени и утвърдени счетоводен и данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2014 г. дружеството притежава дълготрайни материални в размер на 6хил.лв..

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси – АЛФА ЛОГИСТИК ГРУП ООД притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

Материали – придобити чрез покупка предназначени за влагане.

Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно т.9.2б от СС 2. Към 31.12.2014 стойността на материалните запаси е 390 хил.лв.

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

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута поради разплащане на сделки и финансови операции се извършва по средно-претеглен курс.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват ежемесечно Към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ.

Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Паричните средства, които дружеството притежава към края на отчетния период са под 1 хил.лв.

Вземанията възникват в момента на извършване на сделка по продажба услуга, когато взаимоотношенията с клиентите не са уредени веднага с плащане в брой.

Когато вземанията се определят със срок по-дълъг от 12 месеца, те се класифицират като дългосрочни.

Към 31.12.2014 година няма дългосрочните вземания

Дружеството класифицира като краткосрочни, вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Към 31.12.2014 година дружеството притежава краткосрочни вземания в размер на 32хил.лв. от клиенти и други вземания 100 хил.лв.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещите периоди отчитат разходите извършени от дружеството през отчетния период, които се признават за текущ разход през следващите периоди. Разходите за бъдещи периоди могат да бъдат нефинансови – застраховки, абонамент, такси и др. и финансови.

Дружеството е възприело отчитане на разходите за бъдещи периоди при тяхното възникване директно в определените за това счетоводни сметки, без използването на сметките по икономически елементи.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Дългосрочни – нетекущи са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Погасителните вноски на дългосрочните задължения, отнасящи се за текущия отчетен период се прекласифицират като краткосрочни задължения в случай, че останат непогасени в края на отчетния период. Към 31.12.2014 година дружеството не притежава дългосрочни задължения.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Краткосрочни – текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Към 31.12.2014г. дружеството има краткосрочни задължения размер на 178 хил.лв. в това число задължения към доставчици 124хил.лв. задължения към персонала 6 хил.лв., осигурителни задължения 4 хил.лв., данъчни задължения 2 хил.лв. и други 42хил.лв.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

АЛФА ЛОГИСТИК ГРУП ООДопределя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Обхват на приходите:

- приходи от продажба на стоки;
- приходи от услуги.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

Приходите, които е реализирало дружеството към 31.12.2014 година са в размер на 1673 хил.лв., от които 1661 хил. лв. от продажба на стоки и 12 хил.лв. от продажба на услуги.

Като други приходи в размер на 31 хил.лв. са отразени отписани вземания от собствениците.

НЕТНИ ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

Печалбата или загубата за отчетния период включва – печалбата или загубата от обичайна дейност и извънредните статии.

В счетоводния баланс на АЛФА ЛОГИСТИК ГРУП ООДе посочен положителен финасов резултат в размер на 6 хил. лв. от отчетния период.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е фиксираният курс на б. лев към евро на БНБ 1,95583 лв за 1 евро.

Ценни книжа, вкл.конвертируеми облигации и аналогична ценни книжа или права не са издаване през отчетния период от дружеството.

Условни задължения, свързани с пенсии не са начислявани през 2014 година;

Списъчният брой на персонала към 31.12.2014 година е 21 човека в т.ч.

Работещ собственик.

Аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите за управление не са предоставяне през отчетния период и към 31.12.2014 год.

ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Счетоводният баланс и Отчета за приходите и разходите се съставят в двустранна форма, съгласно приложение № 1 и № 2 към НСС 1.

Отчетът за паричният поток се изготвя на базата прекия метод и при спазване разпоредбите на НСС 7 "Отчитане на паричните потоци".

Ръководител:
Дилян Георгиев

Приложение № 1
към СС1

БУЛСТАТ: 200302602

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП ООД
към 31.12.2014г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	225	225
3. Съоръжения и други	6	13	**IV. Резерви**		
Общо за група II:	**6**	**13**	4. Други резерви	20	20
Общо за раздел Б:	**6**	**13**	**Общо за група IV:**	**20**	**20**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**71**	**54**
I. Материални запаси			- неразпределена печалба	71	54
1. Суровини и материали	1		**Общо за група V:**	**71**	**54**
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	**360**	**390**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	5	17
- стоки	390	429	**Общо за раздел А**	**321**	**316**
Общо за група I:	**361**	**390**	**В. Задължения**		
II. Вземания			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	124	109
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	32	37	до 1 година	124	109
4. Други вземания, в т.ч. :	100	64	8. Други задължения, в т.ч. :	54	87
Общо за група II:	**132**	**101**	до 1 година	12	87
IV. Парични средства, в т.ч. :	-	**8**	над 1 година	42	
- в брой	-	7	- към персонала, в т.ч.:	6	8
- в безсрочни сметки (депозити)	-	1	до 1 година	6	8
Общо за група IV:	-	**8**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	4
Общо за раздел В:	**493**	**499**	до 1 година	4	4
Г. Разходи за бъдещи периоди		-	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**178**	**196**
			до 1 година	**136**	**196**
			над 1 година	**42**	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**499**	**512**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**499**	**512**

Дата: 20.03.2015 г.

Съставител:.....
/Петър Николов /

PN Consult

Ръководител:.....
/Дилян Георгиев/

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: 200302602

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП ООД
към 31.12.2014г.

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич-ение	Намал-ение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич ение	Намале ние		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3.	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	земи				-			-				-			-	-
-	сгради				-			-				-			-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	2			2			2	2			2			2	-
3.	Съоръжения и други	22			22			22	11	5		16			16	6
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	24	-	-	24	-	-	24	13	5	-	18	-	-	18	6
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				-			-				-			-	-
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	24	-	-	24	-	-	24	13	5	-	18	-	-	18	6

Дата: 20.03.2015 г.

Съставител: .....
Петър Николов

PN Consult

Ръководител: .....
Дилян Георгиев

АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП ООД * София

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 200302602

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП ООД

за периода от 01.01.2014 г. г. до 31.12.2014г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 019	1 834	**185**	1 653	1 482	**171**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		143	**(143)**		117	**(117)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	**(1)**		4	**(4)**
7. Плащания при разпределение на печалби			-			
8. Други парични потоци от основна дейност		5	**(5)**	1	3	**(2)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 019**	**1 983**	**36**	**1 654**	**1 606**	**48**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2		**2**	1		**1**
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		46	**(46)**		46	**(46)**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2**	46	**(44)**	**1**	46	**(45)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 021**	**2 029**	**(8)**	**1 655**	**1 652**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода			**8**			**5**
Е.Парични средства в края на периода			-			**8**

Дата: 20.03.2015 г.

Съставител:.....
/Петър Николов/

Ръководител:.....
/Дилян Георгиев/

PN Consult

"АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП" ООД * СОФИЯ

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 200302602

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП ООД
към 31.12.2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1673**	**1 386**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	125	117	а) продукция		
а) суровини и материали	54	58	б) стоки	1661	1 375
б) външни услуги	71	59	в) услуги	12	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.	140	121	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	119	102	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	21	19	4. Други приходи, в т.ч.:	31	81
- осигуровки свързани с пенсии	12	13	- приходи от финансирания	31	
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	6	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**1704**	**1 467**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	**6**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	5	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	0	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б)разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1428	1 204	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а)балансова стойност на продадени активи	1428	1 180	а) приходи от лихви		
б)други			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1698**	**1 448**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0**	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а)лихви					
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**0**	-			
8.Печалба от обичайна дейност	**6**	**19**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	-
9. Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1698**	**1 448**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**1704**	**1 467**
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**6**	**19**	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**0**	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1	2			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**5**	**17**	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**1704**	**1 467**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**1704**	**1 467**

Дата: 20.03.2015 г.

Съставител:.....
/Петър Николов /

PN Consult

Ръководител:.....
/Дилян Георгиев/

"АЛФА ЛОГИСТИК-ГРУП" ООД * София