

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЛЕКС ПАЛ ЕООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	6	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	4	6	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			минали	23	31
1. Съоръжения и други	400	128	- неразмразена печалба	35	35
Общо за група II:	400	128	- непокрита загуба	-12	-4
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	23	31
IV. Отсрочени данъци	9	1	VI. Текуща печалба (загуба)	-70	-8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	413	135	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	-42	28
B. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
I. Материални запаси			1. Други провизии и сходни задължения	5	5
1. Суровини и материали	1		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	5	5
2. Предоставени аванси	3		В. Задължения		
Общо за група I:	4	0	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	341	72
II. Вземания			до 1 година	68	31
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	307	27	над 1 година	273	41
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	603		2. Получени аванси, в т.ч.:	17	
над 1 година	172		до 1 година	17	
Общо за група II:	910	27	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	51	8
III. Инвестиции			до 1 година	51	8
IV. Парични средства, в т.ч.:			4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- брой	78	6	до 1 година	632	
- в безсрочни сметки (депозити)	6		5. Други задължения, в т.ч.:	466	61
Общо за група IV:	84	6	до 1 година	66	61
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	998	33	над 1 година	400	
			- към персонала, в т.ч.:	51	15
			до 1 година	51	15
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	4
			до 1 година	4	4
			- данъчни задължения, в т.ч.:	5	2
			до 1 година	5	2
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1507	141
			до 1 година	834	100
			над 1 година	673	41
Г. Разходи за бъдещи периоди	59	6	периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	1470	174	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	1470	174

Дата на съставяне: 01.03.2012 г.

Съставител: Ваня Белчинска

Ръководител: Александър Чавров

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛЕКС ПАЛ ЕООД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна 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:	3413	89
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	182	31	а) стоки	2967	
а) суровини и материали	49	7	б) услуги	446	89
б) външни услуги	133	24	2. Други приходи, в т.ч:	18	66
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	168	72	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3431	155
а) разходи за възнаграждения	146	62	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	758	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	10	а) приходи от предприятия от група		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	36	21	б) положителни разлики от операции с финансови активи	758	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	36	21	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- разходи за амортизация	36	21	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	758	0
5. Други разходи, в т.ч.:	3016	33			
а) балансова стойност на продадените активи	2978	28			
б) провизии	2	2			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	3402	157			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	863	6			
а) разходи, свързани с предприятия от група	2				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	856				
Общо финансови разходи (6 + 7)	863	6			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		8
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4265	163	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4187	155
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	78	8
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-8				
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	70	8
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4257	163	Всичко (Общо приходи + 11)	4257	163

Дата на съставяне: 01.03.2012 г.

Съставител: Вана Белчинска

ководител: Александър Палчев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АЛЕКС ПАЛ ЕООД
за 2011 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкуптени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							35	(4)	(8)	28
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	35	(4)	(8)	28
5. Изменения за сметка на собственците, в т.ч.:											0
6. Финансов резултат за текущия период										(70)	(70)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										(8)	0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	35	(12)	(70)	(42)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	35	(12)	(70)	(42)

Дата на съставяне: 12.03.2012 г.

Съставител: Ваня Белчинска

Ръководител: Александър Палчев



**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АЛЕКС ПАЛ ЕООД
за 2011 г.**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
1	2	3	4	5	6	7
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3381	3008	375	183	28	185
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		130	-130		61	-61
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		1	-1
Други парични потоци от основна дейност	68	117	-49		13	-13
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3449	3253	196	183	103	80
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0		2	-2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	2	-2
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		53	-53
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	38		38
Плащания на задължения по лизингови договори		117	-117		65	-65
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	118	-118	38	118	-80
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	3449	3371	78	221	223	-2
Д. Парични средства в началото на периода			6			8
Е. Парични средства в края на периода			84			6

Дата 12.03.2012 г.

Съставител:

Ваня Белчинска

Ръководител: Александър Палчев



СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи
на АЛЕКС ПАЛ ЕООД
към 31.12.2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8			8			8	2	2		4			4	4
Общо за група I:	8	0	0	8	0	0	8	2	2	0	4	0	0	4	4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други	159	316	13	462			462	30	34	2	62			62	400
Общо за група II:	159	316	13	462	0	0	462	30	34	2	62	0	0	62	400
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	168	325	14	479	0	0	479	32	36	2	66	0	0	66	413

Дата на съставяне: 12.03.2012 г.

Съставител: Вania Балчинска

Ръководител: Александър Палчев



СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на АЛЕКС ПАЛ ЕООД
гр. Дупница, ул. "Св. Иван Рилски" № 119
за годината завършваща на 31 декември 2011 г.

1. Учредяване и регистрация:

Еднолично дружество с ограничена отговорност АЛЕКС ПАЛ е регистрирано от Кюстендилски окръжен съд с РЕШЕНИЕ от 20.07.2005 год. и вписано под № обр. I, том 44, партида 3, стр. 9 по ф.д. I-394 по описа за 2005 г., с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; производство на стоки с цел продажба; производство и търговия със строителни материали; комисионна, складова, лизингова дейност, търговско представителство и посредничество; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; вътрешно търговска и външнотърговска дейност и услуги със стоки и вещи, незабранени с нормативен акт, агентство и маркетингова дейност и услуги.

Адресът на управление е град Дупница, Кюстендилска област, ул. "Св. Иван Рилски" № 119.

Капиталът на дружеството е 5 000 лв., разпределен в 50 дяла и е внесен изцяло.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик АЛЕКСАНДЪР РАДКОВ ПАЛЧЕВ, който е и управител на дружеството.

Към 31 декември 2011 година дружеството е пвисано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите национални счетоводни стандарти. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящият счетоводен отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена, модифициран в определени случаи, конкретно посочени в оповестяването с оценка на някои активи по тяхната справедлива стойност.

Всички данни оповестени за 2011 и 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил. лв.)

2.2. Дълготрайни материални активи:

2.2.1. Критерии за идентифициране на дълготрайните активи

а/ актива се държи от предприятието, за да се използва за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица, или за административни цели;

- б/ очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период;
- в/ има минимална цена на придобиване – 700 лева.

2.2.2. Определяне на класове активи – към даден клас се отнасят дълготрайни активи със сходен характер и начин на използване. В дейността на предприятието са определени следните класове активи:

- а/ транспортни средства
- б/ търговски марки

2.2.3. Начало на амортизацията:

- а/ дата на придобиване
- б/ дата на въвеждане в експлоатация - изискващи монтаж и проба.

2.2.4. Остатъчна стойност на амортизируемите активи - определя се при придобиването и заприходяването на всеки актив, като се вземат предвид разходите по изваждането на актива от употреба, намалени със сумата на материалите и резервните части получени при баркуването

Когато остатъчната стойност е до 700 лв. същата се счита за незначителна и не се взема предвид при определяне на амортизируемата стойност, т.е в този случай амортизируемата стойност е равна на отчетната му стойност.

2.2.5 Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване (или преоценена стойност) , включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация. Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към съответните дълготрайни активи се отчитат като част от цената на съответния актив.

Дружеството е възпиело препоръчителния подход за представяне на дълготрайните активи.

2.2.6. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи за дълготрайни активи се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи са отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.2.7. Амортизация на дълготрайните материални активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас актив.

Консервирани активи – няма.

През 2011 година са приложени следните амортизационни норми:

№ по ред	Класове активи	Счетоводна амортизационна норма
1.	Транспортни средства	15 %
2.	Търговски марки	20 %

Използван е линейният процентен метод на амортизация.
За изготвянето на данъчния амортизационен план са ползвани следните амортизационни норми:

№ по ред	Класове активи	Данъчна амортизационна норма
1.	Транспортни средства	15 %
2.	Търговски марки	20 %

2.3. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

За текущата година не е извършена обезценка на вземанията .

2.4. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват при придобиването им по номиналната стойност. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и в банки.

2.5. Дивиденди

Дивиденди не са разпределяни.

2.6. Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

2.7. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет. През 2011 г. такива не са начислявани.

Начислени са провизии за компенсирани отпуски в размер на 2 х.лв.

2.8. Договор за поръчка

Дружеството е доверител по договор за поръчка за счетоводно обслужване с довереник „Алфа Микс“ ЕООД.

2.9. Договор за наем

„Алекс Пал“ ЕООД има сключен договор с „Алфа Микс“ ЕООД – наемодател за временно и възмездно ползване на помещение с площ 100 кв.м. във връзка с извършваната дейност.

„Алекс Пал“ ЕООД е наемодател по договори за наем на МПС, по които наемател е „Алфа Микс“ ЕООД.

2.10. Приходи

Приходите от дейността на АЛЕКС ПАЛ ЕООД се признават на база текущо начисляване. При съставяне на документите се имат предвид приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.11. Разходи

Разходите за дейността се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

2.12. Свързани лица

През 2011 година „Алекс Пал“ ЕООД извършва сделки със свързани лица – „Алфа Микс“ ЕООД, „Евро Микс Замазки“ ЕООД, като ценовата политика по сделките с тях не се отличава от сделките с несвързани лица.

2.12. Данъци върху печалбата

В съответствие със Закона за корпоративно подоходно облагане, печалбата на дружеството е обект на данъчно облагане с корпоративен данък, с данъчна ставка за текущата година 10 на сто, както и с данъци върху доходите и разходите по чл. 1 от същия закон.

През 2011 г. счетоводният резултат е загуба в размер на 70 хил. лв. и след преобразуването на същия съгласно чл. 22 от ЗКПО данъчният финансов резултат остава загуба в размер на 73 хил. лв. Авансови вноски не са правени. През 2011 г. Дружеството не е извършвало разходи, върху които следва да се начисляват окончателни данъци по чл. 204 и 205, както и данъци при източника по чл. 194 от ЗКПО.

Дата: 01.03.2012 г.

Съставител:
В. Белчинска

Ръководител:
Ал. Малчев

