АЛКОЗЕРО ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА 2012 ГОДИНА

I. Учредяване и регистрация

Дружество „АЛКОЗЕРО-БЪЛГАРИЯ"ЕООД е регистрирано по силата на Търговския закон в България в Агенция по вписванията с ЕИК 201358002 и частен капитал от 100 лева. Дружеството се представлява и управлява от Мартин Лъчезаров Желев - едноличен собственик на капитала. Основната дейност на Дружеството е търговия с хранителни добавки.

Настоящият финансов отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала.

II.Счетоводни принципи и база за изготвяне на ГФО.

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство. Приложени са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са: разбираемост, уместност и същественост, надежност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12. паричните средства, вземанията и задълженията се преоценяват, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет са съпоставими с данните за предходния период.

III. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява, като се прилага линейния метод. По групи активи са приложени следните амортизационни норми:

- машини и съоръжения.....30%

2 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по доставна /историческа/ цена, формирана от всички разходи по придобиването, преработката и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Изписването на материалните запаси при потребление е по метода на първа входяща-първа изходяща.

3. Търговски и други вземания

Първоначално вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута в левовата равностойност на съответната валута по централния курс на БНБ в деня на сделката. В края на отчетния период вземанията в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12., като получените разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

4.Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева се оценяват в баланса по номинална стойност, а във валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се посочват възникнали разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди.

6. Основен капитал. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Капиталът е внесен изцяло.

Собственият капитал на дружеството е остатъчната стойност на активите, след приспадане на пасивите. Елементите на собствения капитал са : записан капитал, резерви, натрупани печалби и загуби и текущ финансов резултат.

7. Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение /краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочените данъчни пасиви се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство.

8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията в лева се оценяват по стойността, по която са възникнали. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват първоначално в левова равностойност на съответната валута по централния курс на БНБ в деня на сделката. В края на отчетния период се преизчисляват по заключителния курс на БНБ към 31.12. за съответната валута, като получените разлики се отчитат като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

9. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите става при спазване на принципа на съпоставимост между тях. Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за делими компоненти на една сделка, за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка е 10 %.

IV. Пояснителни сведения и оповестявания.

1. Валутен курс за преизчисляване на позициите в чуждестранна валута – Дружеството няма позиции в чуждестранна валута.

2. Дружеството не притежава дялове и няма участие в капиталите на други предприятия към датата на съставяне на ГФО.

3.Към 31.12. на отчетната година дружеството не е предоставяло аванси или кредити на административния си персонал или на членове на органите на управление.

4. Няма информация към датата на отчета дружеството да е предоставяло гаранции в полза на административния персонал или членове на органите на управление.

5. Дружеството не е част от група и не консолидира финансовия си отчет с други предприятия.

6. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Движението на ДМА през отчетния перод и балансовата им стойност в края на периода е както следва: Виж Справка за дълготрайните активи

7. Текущи /краткотрайни/ активи

Материални запаси

Материални запаси	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Материали и суровини	17	10
Стоки и продукция в т.ч. - продукция	68 68	80 80
Общо	85	90

Вземания

Вземания	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	39	23
Други вземания – ДДС за възст.		45
Общо	39	68

Парични средства

Парични средства	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
В брой	2	
В банки	20	
В т.ч във валута		
общо	22	0

3. Капитал и резерви

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 100лв.

4.Задължения

Задължения	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Задължения към доставчици	14	24
Други задължения, в т.ч.	373	336
- дългосрочен заем	328	322
- лихви	44	11
- данъчни задължения	1	
- други		3
Общо задължения	387	360

Съставител : / Н.Долева/

Управител: /М.Желев/

АЛКОЗЕРО - БЪЛГАРИЯ ЕООД
БАЛАНС
ЗА 2012 ГОДИНА

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи					
3. Търговска репутация			**IV. РЕЗЕРВИ**		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група I :	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	4. Други резерви		
--- земи			***Общо за група IV :***	0	0
--- сгради			**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	38	41	--- Неразпределена печалба		
3. Съоръжения и други ДМА			--- Непокрита загуба	-135	
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			***Общо за група V :***	-135	0
Общо за група II :	38	41			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	-68	-135
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група			***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	-203	-135
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв			--- отсрочени данъци		
Общо за група III :	0	0	3. Други провизии и сходни задължения		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	38	41	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч	0	0
1. Материали и суровини	17	10	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	68	80	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	0	0
--- продукция	68	80	до 1 година		
--- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :	0	0
Общо по група I :	85	90	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	14	24
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	39	23	до 1 година		24
над 1 година	8		над 1 година	14	
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:		45	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II :	39	68	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :	0	0
			до 1 година		
III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акции и дялове на предприятия от група			8. Други задължения, в т.ч.:	373	336
2. Изкупени собств. акции, номинална ст-ст ..... хил.лв			--- други задължения, в т.ч.	372	336
3. Други инвестиции			до 1 година	333	284
			над 1 година	39	52
Общо по група III :	0	0	--- към персонала, в т.ч. :	0	0
			до 1 година		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой	2		--- осигурителни задължения, в т.ч. :	0	0
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	20		до 1 година		
Общо по група IV :	22	0	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	1	0
			до 1 година	1	
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	146	158	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***	387	360
			до 1 година	334	308
			над 1 година	53	52
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		26	***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди, в т.ч. :***	0	0
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	184	225	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	184	225
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата 29.03.2013

Съставител: /Н.Дулева/

Ръководител: /М. Желев/

АЛКОЗЕРО - БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА 2012 ГОДИНА

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП	12		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	39	20
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	59	222	а) Продукция	39	20
а) суровини и материали	5	40	б) Стоки		
б) външни услуги	54	182	в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	0	0	2. Увеличение на зап.продукция и НП		80
а) разходи за възнаграждения					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			3. Разходи за придоб.активи по СН		
- осигур., свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	3	2	4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	3	2	- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	3	2			
- разходи за обезценка			*ОБЩО приходи от оперативна дейност*	39	100
б) разходи за обезценка на текущ КА			*(1 + 2 + 3 + 4)*		
5. Други разходи, в т.ч. :	0	0	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :	0	0
а) балансова ст-ст на продадени активи			- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	74	224			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми	0	0
- отриц.разлики от пром.валутен курс			- прих.от участия в предпр.от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	33	11	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	0	0
а) разходи,свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви	33	11	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	8. Загуба от обичайната дейност	68	135
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо Разходи	107	235	Общо Приходи	39	100
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба	0	0	10. Счетоводна загуба	68	135
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	0	0	11. Загуба	68	135
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	107	235	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	107	235

Дата:29.03.2013

Съставител : /Н.Дедева/

Ръководител: /М. Желев/

АЛКОЗЕРО - БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
ЗА 2012 ГОДИНА

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	77	62	15	12	196	-184
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	2	0	2	2	0
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.			0			0
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност			0			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	79	64	15	14	198	-184
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		1	-1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	0	0	0	0	1	-1
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	7		7	185		185
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	7	0	7	185	0	185
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	86	64	22	199	199	0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			22			0

Дата:29.03.2013

Съставител: /Н.Додева/

Ръководител: /М. Желев/

АЛКОЗЕРО - БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА 2012 ГОДИНА

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период									-135		-135
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	-135	0	-135
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--- увеличения											0
--- намаления											0
6. Финансов резултат за текущия период										-68	-68
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--- увеличения											0
--- намаления											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценка на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--- увеличение											0
--- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
											0
Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	-135	-68	-203
											0
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											0
											0
Собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	-135	-68	-203

Дата:29.03.2013

Съставител : /Н.Додева/

Ръководител : /М. Желев/

АЛКОЗЕРО - БЪЛГАРИЯ ЕООД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ КЪМ 31.12.2012Г.

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	по постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и															
3.	Търговска репутация															
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0											
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.:															
-	земи															
-	сгради															
2.	Машини производствено оборудване и апаратура	43			43			43	2	3		5			5	38
3.	Съоръжения и други															
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
	Общо за група II:	**43**			**43**			**43**	**2**	**3**		**5**			**5**	**38**
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от групата															
2.	Предоставени заеми на предприятия от групата															
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															
	Общо за група III:															
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи активи (I+ II+ III+ IV)	**43**			**43**			**43**	**2**	**3**		**5**			**5**	**38**

Дата:29.03.2013

Съставител : /Н.Додева/

Ръководител : /М. Желев/