

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ЕКСПАТ АЛФА АД

ЗА

2016 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на
„Експат Алфа” АД
За 2016 г. по чл. 247 от ТЗ и чл. 39 от ЗС

Преглед на дейността за представяне развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние

Основната дейност на „Експат Алфа” АД през 2016 г. – е покупко продажба на финансови активи, чрез предоставени средства в управляващо дружество.

През финансовата 2016 година основната дейност се концентрира в следните направления:

Описание на основните дейности в периода:	обороты в х.лв.	
	2016	2015
Приходи от лихви	5	11
Приходи от операции с финансови инструменти		6

Основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност

Дружеството завършва финансовата 2016 год. с без печалба.

Разходи общо: 5 хил. лв. и приходи 5 хил. лв.

Общо активи 506 х. лв. в т.ч. 504 х.лв. текущи

Собствен капитал 504 х.лв. и текущи задължения в размер 2 х.

Дружеството не е осъществявало иновационна дейност през 2016 г. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност са неприсъщи за дейността и не са осъществявани такива.

Дружеството няма програми, свързани с екологията и служителите.

Дружеството няма клонове.

Няма съществени събития след съставяне на годишния финансов отчет които биха променили отчетените събития към 31.12.2016 г.

Предприятието ще продължи и през финансовата 2017 г. същата дейност както и през 2016 г. - покупко продажба на финансови активи.

Дружеството няма задължения, както и активи в чуждестранна валута, поради което няма ликвиден и валутен риск.

Експозицията на вземанията на дружеството не е обезпечена с гаранции. Включва 494 х.лв. вземания от свързани лица, в т.ч. 58 х.лв. вземания от лихви.

Капиталът на Дружеството включва 500 000 броя обикновени, поименни, налични акции с номинал 1 лев за брой, на обща стойност от 500 000 лева.

Структурата на капитала към 31.12.2016 год. е както следва:

- „Експат Груп“ ЕООД – 333 019 броя акции
- „Декстра Инвестмънтс“ АД – 150 000 броя акции
- Никола Янков – 16 981 броя акции

Дружеството не притежава собствени акции

Свързани лица с дружеството са:

- Експат Груп ЕООД – акционер, притежаващ 66.60% от капитала на Експат Алфа“ АД
- Декстра Инвестмънтс ЕАД – акционер, притежаващ 30% от капитала на „Експат Алфа“ АД

Членове на СД са:

Николай Василев
Никола Янков
Марина Тодорова

Никола Симеонов Янков е свързан със следните юридически лица:

- Гренада ООД – управител и съдружник
- Зоната АД – представител и член на СД
- Симол ЕАД – представител и член на СД
- Експат Капитал АД – представител и член на СД
- Декстра Недвижимости АД – представител и член на СД
- Експат Асет мениджмънт ЕАД – представител и член на СД
- Съншайн Фемели Тръст АД – представител и член на СД

Николай Василев Василев е свързан със следните юридически лица:

- Експат Груп ЕООД – едноличен собственик на капитала
- Експат Капитал АД – представител и член на СД
- Експат Асет Мениджмънт ЕАД – изпълнителен директор и член на СД

Марина Пламенова Тодорова е свързана със следните юридически лица:

- Експат Бета АДСИЦ – член на СД

През 2016 г. не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите.

Ръководството планира да развие дейността на дружеството в следващите отчетни периоди.

Дата: 15.02.2017 г.

.....
Никола Янков



Изпълнителен директор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ						
на "ЕКСПАТ АЛФА" АД						
към 31.12.2016 г.						
ЕИК 175237224						
АКТИВИ			КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
					Сума (хил.лева)	
Раздели, групи статии	Текуща година	Предхо дна година	Раздели, групи статии	Текуща година	Предхо дна година	
а			а			
Нетекущи активи			Капитал и резерви			
Дълготрайни материални активи	0	0	Основен капитал	500	500	
Дългосрочни финансови активи	0	2	Неразпределена печалба	16		
Общо:	0	2	Натрупана загуба	(12)	(12)	
Текущи активи			Резултат от текущия период	0	16	
Парични средства	13	13	Общо:	504	504	
Вземания	494	490	Текущи пасиви			
			Текущи задължения	3	1	
Общо:	507	503	Общо:	3	1	
Всичко активи	507	505	Всичко капитал и пасиви	507	505	

Дата: 20.01.2017 г.

Съставител: Гургана Андонова

Ръководител: Никола Янков

Заверил съгласно доклад: Емилия Гюрова

05.01.2017

Емилия
Гюрова
Регистриран одитор

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
НА "ЕКСПАТ АЛФА" АД
КЪМ 31.12.2016 г.**

ЕИК 175237224

Наименование	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	1
Приходи от продажби	0	0
Разходи за материали и външни услуги	(2)	(1)
Нетен резултат от обичайна дейност	(2)	(1)
Финансови приходи	2	17
Нетен резултат от финансова дейност	0	17
Печалба/(загуба) преди данъци	0	16
Данъци		1
Нетна печалба/(загуба) след данъци	0	15
Друг всеобхватен доход	0	0
Общо	0	15

Дата: 20.01.2017 г.

Съставител: Гургана Андонова

Ръководител: НИКОЛА ЯНКОВ

Заверил съгласно доклад: Емилия Гурова

05.03.2017г



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ
КАПИТАЛ
НА "ЕКСПАТ АЛФА" АД
КЪМ 31.12.2016 г.**

ЕИК 175237224

хил.
лв.

Показатели	Акционерен капитал	Общи резерви	Печалба	Общо
Салдо към 31.12.2014	500	0	(12)	488
Разпределение на печалбата	0	0	0	0
Нетна печалба за периода	0	0	16	16
Салдо към 31.12.2015	500	0	4	504
Разпределение на печалбата	0	0	0	0
Нетна печалба за периода	0	0	0	0
Салдо към 31.12.2016	500	0	4	504

Дата: 20.01.2017 г.

Съставител: Гургана Андонова

Ръководител: Никола Янков

Заверил съгласно доклад: Емилия
Гурова

05.03.2017

0590 Емилия
Гурова
Регистриран одитор

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ
МЕТОД
НА "ЕКСПАТ АЛФА" АД
КЪМ 31.12.2016**

ЕИК 175237224

хил.лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи		5
Плащания по покупка на финансови активи		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност		5
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	(100)	(1)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност		(1)
Финансова дейност		0
Възстановени заеми от свързани лица	100	
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	0	0
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	0	0
Нетен паричен поток	0	4
Ефект от промяна на валутните курсове	0	0
Парични средства в началото на периода	13	9
Парични средства в края на периода	13	13

Дата: 20.01.2017 г.

Съставител: Гертана Андонова

Ръководител: НИКОЛА ЯНКОВ

Заверил съгласно доклад: Емилия Гюрова

09.03.2017г

0590
Емилия Гюрова
Регистриран бандит

ОБЩИ СВЕДЕНИЯ

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "Експат Алфа" АД с адрес на управление, гр. София, ул.Г.С.Раковски 96А с ЕИК по БУЛСТАТ 175237224.

Информацията, която се представя в баланса и в отчета за приходите и разходите се оповестява под формата на бележки към финансовите отчети съгласно Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на съвета от 26 юни 2013 година относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия и за изменение на Директива 2006/43/ЕО на Европейския парламент.

Собственост: Предприятието е акционерно дружество. Капиталът на дружеството е в размер на 500 000 (петстотин) лева, разпределен в 500 000 (петстотин) броя поименни безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 (един) лев и е изцяло внесен. Акционери на дружеството са 2 физически и 2 юридически лица;

Дейност: Дейността, осъществявана през 2016 г. от дружеството не се различава от тази през 2015 г., а именно: Дружеството не е осъществявало дейност.

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с МСС. Специфичният характер на дейността предопределя преимущественото прилагане на МСС 32 – Финансови инструменти – оповестяване и представяне, МСС 39 – финансови инструменти – признаване и оценяване, МСС 36 – Обезценка на активи,

Годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит на основание чл.38 от Закона за счетоводството.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с МСС и МСФО.

С цел да се гарантира оповестяването на съпоставима и еквивалентна информация, при признаването и оценяването се спазват принципите на действащо предприятие, предпазливост и начисляване. Не се прихващат позиции от активите и пасивите и позиции от приходите и разходите, а елементите на активите и пасивите се оценяват отделно.

Ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

Принципът на същественост се прилага при признаването, оценяването, представянето и оповестяването във финансовите отчети.

Финансовата информация, включена в годишния финансов отчет дава вярна и точна представа за финансовото състояние на дружеството..

III. Приложени счетоводни политики

Счетоводната политика се прилага последователно през годините освен когато се налага промяна поради промяна в конкретен Стандарт или Разяснение.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Нематериални активи - дружеството не отчита такива

Дълготрайни материални активи - дружеството не отчита такива

Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземанията, възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги. Първоначално тези вземания се оценяват по цена на придобиване, след което вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективния лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора. Към 31.12.2016 г. е направен анализ по възрастов състав и възможност на събиране на вземанията.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие с МСС 36 Обезценка на Активи и МСС 9 (нов)

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в левове и във валута. Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Регистриран основен капитал в размер на 500 000 лв., разпределен в 500 000 бр. безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1/един/ лев. През отчетния период няма съществена промяна в структурата на акционерите;

Резерви: общи – законови и други – допълнителни; Дружеството не отчита такива.

Финансов резултат. Дружеството завършва финансовата 2016 г. без текуща печалба.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки" През 2015г. не е извършена промяна в счетоводната политика и не са установени фундаментални грешки.

Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на

предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Съгласно изискванията на МСС 19 "Доходи на наети лица" се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала, с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално като левовата равностойност се изчислява, като се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година няма. Съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции ежедневно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2016 г.
EURO	1.95583

Данъчно облагане

Дружеството прилага МСС 12 - Данъци Върху Дохода

Текущи данъчни активи и пасиви са задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими /възстановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви. Възникват в резултат

неизползвани данъчни загуби или неизползвани данъчни кредити, както и в резултат на начислени разходи с различен данъчен срок.

Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, са равни на глобална сума, определена съгласно действащия Кодекс на труда. Доходите при напускане се признават за разход в момента на възникването им.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на МСС 36 „Обезценка на активи“, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица

Свързани лица за дружеството са:

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се докладва общата сума на всички извънредни статии.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

а/ Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

б/ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

в/ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчет за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на МСС 7 "Отчитане на паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви, дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

Отчет за промените в собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

- Нетна печалба и загуба за периода;
- Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода;
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал;
- Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8;
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ЕКСПАТ АЛФА" АД

за годината, приключваща на 31.12.2016 г.

1. Нематериални активи

Към 31.12.2016 г. балансовата стойност на дълготрайни нематериални активи е 0 х.лв. - . Към 31.12.2016 г. натрупаната амортизация е 0 хил.лв. През годината не са начислени амортизации.

2. Дълготрайни материални активи:

Към 31.12.2016 г. балансовата стойност на дълготрайни материални активи е нулева. Към 31.12.2016 г. натрупаната амортизация е 0 хил.лв. През годината не са начислени амортизации.

3. Дългосрочни финансови активи.

Към 31.12.2016 г. дружеството отчита дългосрочни финансови активи както следва:

Балансова стойност	дялове	акции	парични средства в портфейл х.лв.	Общо х.лв.
Към 01.01.2016	0	2	1	2
Към 31.12.2016	0	0	0	0

Финансовите активи са представени по справедлива стойност.

4. Вземания

BGN 000

	31.12.2015	31.12.2016
Вземания по лихви	3	3
Вземания от предоставени аванси	276	376
Вземания от предоставени заеми	211	115
В т.ч. лихви	53	57
Общо:	490	494

Всички вземания са от свързани лица и не са обвързани с предоставени гаранции.

Към 31.12.2016 г. е направен преглед за обезценка, във връзка с възможностите за събиране на вземанията. Не са начислени провизии за просрочени вземания. Към датата на отчета, дългосрочните вземания са в размер на 494 хил.лв, от които вземане от Експат Капитал ЕООД по предоставен заем в размер на 58 х. лв. и вземания по начислени лихви по него 58 х.лв. Предоставени аванси включват парични средства, предоставени с инвестиционна цел на представляващите дружеството по решение на СД.

Парични средства

Паричните средства на предприятието към 31.12.2016 г. на стойност 13 х.лв. включват налични средства в касата на фирмата в размер на 9 х. лв. и парични средства в банкови сметки 4 х.лв.

Собствен капитал

Основният/записан капитал – представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците), съгласно дружествен договор възлиза на 500 хил. лв. и е изцяло внесен. Няма общи резерви.

Към 31.12.2016 г. собственият капитал е в размер на 504 хил. лв.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

През отчетния период дружеството формира финансов резултат печалба в размер на 2 х. лв.

Задължения

Текущите задължения са в размер на 3 хил.лв. от които данък печалба: 193 .лв.

Разходи

Включват 2 х.лв. – разходи за одит.

Приходи

Приходите се признават, когато сумата може да бъде надеждно изчислена и разходите, свързани със сделките са надеждно измерени..Дружеството оповестява следните приходи по по-важни категории:

(хил лв)

Приходи	2015.	2016
Приходи от операции с финансови активи	7	0
Приходи от лихви	11	5
Общо приходи от финансови операции	18	5

Задбалансови активи и пасиви не се отчитат такива към 31.12.2016 г.

Други оповестявания

Не са начислени разходи за неползваните годишни отпуски за 2016 г., както не са изплащани възнаграждения на членовете на УС.

Към дружеството няма заведени съдебни и арбитражни дела.

Спазен е принципа на съпоставимост между приходи и разходи. Активите и Пасивите са представени без да се компенсират.

Дружеството използва програмен продукт Бизнес навигатор.

За отчетния период ОС на акционерите избра за одитор Емилия Ташева Гюрова. Възнаграждението на одитора е в размер на 1500 лв.

Към 31.12.2016 г няма участие в капитала на други предприятия.

Прагът на същественост при определяне на фундаментални грешки е 1000 /хиляда/ лева.

Няма събития, касаещи отчетния период, настъпили след датата на съставяне на ГФО.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2016 г., резултатите от дейността му и паричните потоци за годината, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети в Европейския съюз

Съставил:



/ Гергана Андонова /

Председател на СД:



/ Никола Янков /