АЛФА ФИНАНС СЪРВИСИЗ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	8

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЛФА ФИНАНС СЪРВИСИЗ ООД
към 31.12.2012 г.

	АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)
В	*Текущи (краткотрайни) активи*	
IV.	**Парични средства, в т.ч.**	
	- в брой	1
	Общо за група IV :	**1**
	Общо за раздел В:	**1**
	СУМА НА АКТИВА	**1**

	ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)
А	*Собствен капитал*	
I	**Записан капитал**	**1**
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	
	Общо за раздел А :	**1**
В	*Задължения*	
	Общо за раздел В , в т.ч.:	**-**
	СУМА НА ПАСИВА	**1**

Дата на съставяне:
01.3.2013

Съставител:
Десислава Върбанова

Ръководител:
Десислава Върбанова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛФА ФИНАНС СЪРВИСИЗ ООД
към 31.12.2012 г.

		текуща година (хил.лв.)
А	**РАЗХОДИ**	
	Общо разходи за оперативната дейност	-
8.	**ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	-
	ОБЩО РАЗХОДИ	-
10.	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА**	-
11.	**Разходи за данъци от печалбата**	
13.	**ПЕЧАЛБА**	-
	ВСИЧКО	-

		текуща година (хил.лв.)
Б	**ПРИХОДИ**	
	Общо приходи от оперативна дейност	-
8.	**ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	-
	ОБЩО ПРИХОДИ	-
10.	**СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	-
11.	**ЗАГУБА**	-
	ВСИЧКО	-

Дата на съставяне:
01.3.2013

Съставител:
Десислава Върбанова

Ръководител:
Десислава Върбанова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на АЛФА ФИНАНС СЪРВИСИЗ ООД

за 2012 г.

Наименование на паричните потоци	текущ период		
	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-
В.Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	1		1
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**1**	-	**1**
Г. Изменение на паричните средства през периода			**1**
Д. Парични средства в началото на периода			-
Е. Парични средства в края на периода			**1**

Дата на съставяне:
01.3.2013

Съставител:
Десислава Върбанова

Ръководител:
Десислава Върбанова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АЛФА ФИНАНС СЪРВИСИЗ ООД

за 2012 г.

хил.лв.

		финансов резултат от минали години			
	Записан капитал	*Неразпределена печалба*	*Непокрита загуба*	*текуща печалба/ загуба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	-				-
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	1	-	-	-	1
в т.ч. - увеличение	1				1
- намаление					-
6. Финансов резултат за текущия период					-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1	-	-	-	1

Дата на съставяне:
01.3.2013

Съставител:
Десислава Върбанова

Ръководител:
Десислава Върбанова

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

АЛФА ФИНАНС СЪРВИСИЗ ООД (наричано по-долу за краткост дружество) е учредено през 2012 г. Дружеството е регистрирано края на 2012 г. и към 31.12.2012 г. не е започнало същинска дейност.

Основният предмет на дейност на дружеството е: финансово-счетоводни услуги, консултантска дейност в областта на данъчното и счетоводното законодателство, оценка и анализ на проекти, консултации във връзка с управление на финансите в предприятието, посредничество и комисионерство, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Дружеството се представлява от Десислава Върбанова.

Счетоводната политика на дружеството е разработена въз основа и при съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Тя е приета от Управителите на дружеството и важи за отчетната 2011 г и за следващи години. По принцип счетоводната политика не се променя до края на годината. Допуска се да се извърши промяна на счетоводната политика през отчетния период, когато това се изисква по закон или счетоводен стандарт или ако промяната ще доведе до по-точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети.

2.1. Основи за изготвяне на финансовия отчет

2012 г. е първата година от дейността на дружеството, поради което в настоящия финансов отчет не са представени съпоставими данни за предходен отчетен период.

Финансовите отчети са изготвени въз основа на НСФОМСП и българското законодателство. Те се съставят в съответствие с основните принципи, залегнали в ЗС, а именно:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие

Разбираемост, уместност, същественост, надеждност, сравнимост, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, завършеност, неутралност, са качествените характеристики в съответствие, с които се изготвят финансовите отчети.

2.2. Приблизителни оценки

При изготвяне на финансовия отчет се използват приблизителни оценки и предположения на ръководството на дружеството, които рефлектират върху стойността на представените в отчета приходи и разходи, активи и пасиви. Фактическите резултати могат да се различават от приблизителните оценки.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в български лева по централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Изключения правят сделките за покупко-продажба на валута, които се завеждат по действителния курс на покупко-продажбата.

Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им.

Обменният курс на българската валута е фиксиран към еврото в съотношение - 1 EUR/1.95583 BGN.

2.4. Приходи и разходи

Приходите и разходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за съпоставимост в момента на тяхното възникване.

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за дружеството и ако могат да бъдат надеждно измерени. Приходите от продажба на услуги се признават пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса. Степента на извършване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.

метода етап на завършеност.

Финансовите приходи и разходи включват приходи и разходи за лихви, приходи и разходи от валутни преоценки и други финансови разходи, свързани с банкови такси и комисионни.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

При последваща оценка дружеството е приело да отчита ДМА в съответствие с СС 16 по цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Последващите разходи, свързани с определен ДМА, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на ДМА се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Избраният праг на същественост за ДМА на Дружеството е в размер на 700 лв.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и съоръжения	25
Транспортни средства	10
Машини	3.3
Автомобили	4
Стопански инвентар	6.7
Компютри и периферни устройства	2

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират.

2.6. Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.

2.7. Обезценка на дълготрайни материални активи

При наличие на събития и промяна в обстоятелства, които индикират, че балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи е невъзстановима в рамките на дейността, се извършва обезценка. Загубата от обезценка се признава за сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата, която представлява по-високата от нетната продажна цена на актива и стойността му в употреба. За целите на измерването на обезценката, активите се групират до възможно най-висока степен на аналитичност, за която са налице идентифицируеми парични потоци.

Във връзка с разпоредбите на СС 36 "Обезценка на активи". Дружеството счита че не се очаква да настъпят негативни изменения в средата, в която работи.

2.8 Финансови инструменти

Финансовите инструменти, посочени в баланса включват парични средства и парични еквиваленти, вземания и задължения.

Методите за отчитане на финансовите инструменти са оповестени в счетоводната политика, изготвена за всеки отделен елемент.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и по банкови сметки, както и вземания от подотчетни лица.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на отчета.

Паричните средства и еквиваленти, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

2.10. Вземания и задължения

Вземания се отчитат и оповестяват по първоначална стойност, намалена с евентуална очаквана загуба поради несъбираемост.

Задълженията към доставчици и другите задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, която е справедливата стойност, дължима за получените услуги, независимо дали са фактурирани.

Провизиите се признават, само когато дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие.

2.11. Задължения по кредити

Задълженията по кредити се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие. Оценяват се последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва.

2.12. Провизии, условни задължения и условни активи

През отчетния период в дружеството не са начислявани провизии.

2.13. Разходи за данъци

През 2012 г. Дружеството реализира данъчна загуба и съответно не дължи корпоративен данък съгласно ЗКПО.

2.14. Политика по управление на риска

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Задълженията на дружеството са предимно търговски, свързани с обичайната дейност. Дружеството разполага с достатъчно собствени ресурси за покриване на текущите си задължения.

Валутен риск

Търговските операции на Дружеството се извършват предимно в лева и в евро, поради което дружеството счита че е изложено на минимален валутен риск. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

2.15. Събития след датата на отчета за финансовото състояние

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на отчета за финансовото състояние, които да променят финансовите отчети към 31.12.2012 г.

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител: .....

(Д. Върбанова)

Управител: .....

(Д. Върбанова)