**„АЛЕКС 96" ООД**

# ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## 2011 година

**Гр. Варна**

# Съдържание

| | Страница |
|---|---|
| **Счетоводен баланс** | **3** |
| **Отчет за приходите и разходите** | **4** |
| **Отчет за собствения капитал** | **5** |
| **Отчет за паричните потоци** | **6** |
| **Приложения към финансовия отчет** | **7** |

ЕИК 103768472

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „Алекс 96 ООД
към 31 декември 2011 г.

АКТИВ

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | приложение | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| А Нетекущи (дълготрайни) активи | | | |
| I. Дълготрайни материални активи | 4 | | |
| 1. Машини, производствено оборудване и апаратура | | 2 | |
| 2. Съоръжения и други | | 1205 | 1419 |
| Общо за група I: | | 1207 | 1419 |
| Общо за раздел А: | | 1207 | 1419 |
| Б. Текущи (краткотрайни) активи | | | |
| I. Материални запаси | | | |
| 1. Суровини и материали | | 3 | 3 |
| 2. Продукция и стоки, в т.ч.: | | | 1111 |
| - стоки | | | 1111 |
| Общо за група I: | | 3 | 1114 |
| II. Вземания | 5 | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | | 1140 | 124 |
| 2. Други вземания | | | 328 |
| Общо за група II: | | 1140 | 452 |
| III. Парични средства, в т.ч: | 6 | 4 | 25 |
| - в брой | | 1 | 22 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | | 3 | 3 |
| Общо за група III: | | 4 | 25 |
| Общо за раздел Б: | | 1147 | 1591 |
| Разходи за бъдещи периоди | 7 | 40 | 37 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)** | | 2394 | 3047 |

ПАСИВ

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | приложение | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| А. Собствен капитал | | | |
| I. Записан капитал | | 5 | 5 |
| II Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.: | | 260 | 193 |
| - неразпределена печалба | | 276 | 209 |
| - непокрита загуба | | (16) | (16) |
| Общо за група II: | | 260 | 193 |
| III. Текуща печалба (загуба) | | 249 | 67 |
| Общо за раздел А: | | 514 | 265 |
| Б. Провизии и сходни задължения | | | |
| 1. Провизии за данъци, в т.ч.: | 9 | 37 | 19 |
| - отсрочени данъци | | 37 | 19 |
| Общо за раздел Б: | | 37 | 19 |
| В. Задължения | 10 | | |
| 1. Получени аванси, в т.ч.: | | 772 | 282 |
| до 1 година | | 648 | 133 |
| над 1 година | | 124 | 149 |
| 2. Задължения към доставчици, в т.ч.: | | 8 | 67 |
| до 1 година | | 8 | 67 |
| 3. Други задължения, в т.ч. | | 1063 | 2414 |
| до 1 година | | 997 | 204 |
| над 1 година | | 66 | 2210 |
| - към персонала, в т.ч.: | | 4 | 3 |
| до 1 година | | 4 | 3 |
| - осигурителни задължения, в т.ч.: | | 1 | 1 |
| до 1 година | | 1 | 1 |
| - данъчни задължения, в т.ч.: | | | 1 |
| до 1 година | | | 1 |
| Общо за раздел В, в т.ч.: | | 1843 | 2763 |
| до 1 година | | 1653 | 404 |
| над 1 година | | 190 | 2359 |
| **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)** | | 2394 | 3047 |

27 февруари 2012 г.

Ръководител: /Светлана МареШка/

Съставител: /Сити ООД/
Светлана МареШка
Управител

Приложенията, представени на страници от 7 до 29, са неразделна част от този финансов отчет

ЕИК 103768472

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на „Алекс 96" ООД
## за 2011 година

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | прил ожен ие | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предход на година | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | прил оже ние | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предх одна година |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| А. Разходи | 12 | | | Б. Приходи | 11 | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | | 230 | 181 | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | | 1824 | 633 |
| а) суровини и материали | | 29 | 33 | а) стоки | | 985 | |
| б) външни услуги | | 201 | 148 | б) услуги | | 511 | 288 |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.: | 13 | 30 | 37 | в) наеми | | 328 | 345 |
| а) разходи за възнаграждения | | 24 | 30 | 2. Други приходи, в т.ч.: | | 17 | 4 |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | | 6 | 7 | - приходи от финансирания | | | |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | | 212 | 211 | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2) | | 1841 | 637 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | | 209 | 208 | | | | |
| - разходи за амортизация | | 209 | 208 | | | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | 3 | 3 | | | | |
| 4. Други разходи, в т.ч.: | | 1157 | | | | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | | 1143 | | | | | |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 ) | | 1629 | 429 | | | | |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи | 14 | 46 | 144 | 3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | 14 | 103 | 10 |
| Общо финансови разходи (5) | | 46 | 144 | а) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | 103 | 10 |
| 6. Печалба от обичайна дейност | | 269 | 74 | Общо финансови приходи (3) | | 103 | 10 |
| Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | | 1675 | 573 | 4. Загуба от обичайна дейност | | | |
| 7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи) | | 269 | 74 | Общо приходи (1 + 2 + 3) | | 1944 | 647 |
| 8. Разходи за данъци от печалбата | 15 | 20 | 7 | 5. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи) | | | |
| 9. Печалба (7—8) | | 249 | 67 | 6. Загуба | | | |
| **Всичко (Общо разходи + 8+9)** | | **1944** | **647** | **Всичко (Общо приходи + 6)** | | **1944** | **647** |

27 февруари 2012 г.

Ръководител: „Алекс 96" ООД /Светлана Марешка/

Съставител: Сити ООД /Светлана Марешка Управител/

Приложенията, представени на страници от 7 до 29, са неразделна част от този финансов отчет

**ЕИК:** 103768472

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Алекс 96" ООД
за 2011 година

(хил. лв.)

| 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 изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | | 209 | (16) | 67 | 265 |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 249 | 249 |
| 3. Разпределения на печалба, в т. ч.: | | | | | | | | 67 | | (67) | |
| 4. Салдо към края на отчетния период | 5 | | | | | | | 276 | (16) | 249 | 514 |
| 5. Собствен капитал към края на отчетния период | 5 | | | | | | | 276 | (16) | 249 | 514 |

27 февруари 2012 г.

**Ръководител:** /Светлана Марешка/

**Съставител:** /Сити ООД/ Светлана Марешка Управител

**Приложенията, представени на страници от 7 до 29, са неразделна част от този финансов отчет**

ЕИК: 103768472

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
## на "Алекс 96" ООД
## за 2011 година

(хил.лв.)

| Наименование на паричните потоци | текущ период | | | предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъп-ления | плаща-ния | нетен поток | постъп-ления | плаща-ния | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ** | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 1 696 | 221 | 1 475 | 596 | 1624 | (1 028) |
| 2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 29 | (29) | | 38 | (38) |
| 3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 1 | (1) | | 2 | (2) |
| 4. Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 3 | (3) | | | |
| 5. Платени и възстановени данъци (без данъци върху печалбата) | | 23 | (23) | | 344 | (344) |
| 6. Други парични потоци от основна дейност | 2 | 59 | (57) | 2 | 51 | (49) |
| **Всичко парични потоци от основна дейност** | **1 698** | **336** | **1 362** | **598** | **2 059** | **(1 461)** |
| **Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ** | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 14 | 39 | (25) | | 55 | (55) |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност** | **14** | **39** | **(25)** | | **55** | **(55)** |
| **В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ** | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с получени заеми | 81 | 1 329 | (1 248) | 1693 | 84 | 1 609 |
| 2.Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и др.под. | | 110 | (110) | | 81 | (81) |
| 3. Плащания на задължения по лизингови договори | | | | 8 | | 8 |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност** | **81** | **1 439** | **(1 358)** | **1 701** | **165** | **1 536** |
| Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В) | **1 793** | **1 814** | **(21)** | **2 299** | **2 279** | **20** |
| Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА | | | **25** | | | **5** |
| Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА | | | **4** | | | **25** |

**27 февруари 2012 г.**

**Ръководител:** /Светлана Марешка/

**Съставител:** /Сити ООД/
Светлана Марешка
Управител

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

## 1. Информация за дружеството

"Алекс 96" ООД е регистрирано по фирмено дело № 1529/2002 г. на Варненския окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна м-ст "Банала чешма" № 27.

### 1.1 Собственост и управление

Участието в акционерния/дружествения капитал в "Алекс 96" ООД към 31.12.2011 г. е разпределено както следва:

| Съдружници | Процент от основния капитал | Участие в осн. капитал в хил. лв. |
|---|---|---|
| Светлана Александровна Марешка | 50 | 2.5 |
| Веска Спасова Марешка | 50 | 2.5 |
| **Общо:** | **100** | **5** |

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Светлана Марешка.

### 1.2 Предмет на дейност

През текущия отчетен период дружеството е извършвало следните видове операции и сделки:

- Рекламна дейност и проучване на пазара
- Наемодателна дейност
- Търговска дейност

### 1.3 Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

## 2.Финансово управление на риска

### Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск
Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по–късна дата от уговорената. В условията на икономическа криза, поради невъзможността на дружеството за събиране в срок на вземанията си, е налице забава при погасяване на част от задълженията.

3. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

3.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните

стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2011 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

3.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2011 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

3.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

3.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2011 г.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2010 г.

3.6 Нетекущи (дълготрайни) активи

3.6.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – вещественa форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.6.2 Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди

спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.6.3 Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднения полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

| | |
|---|---|
| Машини, оборудване | 3,33 години |
| Автомобили | 10 години |
| Стопански инвентар | 6,67 години |

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10 % от отчетната стойност за всеки актив.

3.7 Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно претеглена стойност.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по – ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност..

3.8 Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като разходи от обезценка на текущи активи.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата

експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които са изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3.9 Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по предоставени кредити, като постъпления от инвестиционна дейност;
- изплатените дивиденти се включват като плащания за финансова дейност, а получените дивиденти, като постъпления от инвестиционна дейност;
- краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

3.10 Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дяла с номинална стойност 100 лева всеки един и е напълно внесен.

3.11 Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

3.12 Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на

дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

3.13 Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

3.14 Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

3.14.1 Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

3.14.2 Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

3.14.3 Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

3.14.4 Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

3.14.5 Приходи от лихви се признават след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

3.15 Разходи за бъдещи периоди

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

3.16 Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

3.17 Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда , дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонала през следващите пет отчетни периода.

3.18 Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;
- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

3.19 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2011 година при ставка 10 %. За 2012 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

3.20 Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

3.21 Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

## 4. Нетекущи (дълготрайни) активи

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Алекс 96" ООД
към 31.12.2011 г.

(хил.лв)

| Показатели | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | Последваща оценка | | Преценена стойност | Амортизации | | | | Последваща оценка | | преоценена 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 | намаление | (4+5-6) | 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. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Машини, производствено оборудване и апаратура | 6 | 2 | | 8 | | | 8 | 6 | | | 6 | | | 6 | 2 |
| 2. Съоръжения и други, в т.ч.: | 2105 | 37 | 85 | 2057 | | | 2057 | 686 | 209 | 43 | 852 | | | 852 | 1205 |
| - Транспортни средства | 2083 | 29 | 85 | 2027 | | | 2027 | 684 | 205 | 43 | 846 | | | 846 | 1181 |
| - други | 22 | 8 | | 30 | | | 30 | 2 | 4 | | 6 | | | 6 | 24 |
| **Обща за група I:** | 2111 | 39 | 85 | 2065 | | | 2065 | 692 | 209 | 43 | 858 | | | 858 | 1207 |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи** | 2111 | 39 | 85 | 2065 | | | 2065 | 692 | 209 | 43 | 858 | | | 858 | 1207 |

4.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

През отчетният период дружеството не е ползвало активи, които са чужда собственост.

Балансовата стойност на временно изведените от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи е 9 хил.лв.

В края на текущия период отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, собственост на дружеството е както следва:

| Група активи | Отчетна стойност |
|---|---|
| Машини и оборудване | 6 хил. лв. |
| Транспортни средства | 6 хил. лв. |

5. Вземания

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти, в т.ч.: | 1140 | 124 |
| - свързани лица | 51 | 121 |
| Други краткосрочни вземания, в т.ч.: | | 328 |
| **Общо** | **1140** | **452** |

5.1 Обезценка на вземания

| | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Брутна сума на | Обезценка | Вземания нето | Брутна сума на | Обезценка | Вземания нето |
| **Обезценка на вземания** | | | | | | |
| Обезценка на вземания от | 6 | 6 | | 6 | 3 | 3 |
| **Общо** | **6** | **6** | | **6** | **3** | **3** |

5.2 Движението на обезценката на вземанията през годината е:

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Обезценка в началото на периода | 3 | |
| Начислена обезценка през периода | 3 | 3 |
| Обезценка в края на периода | 6 | 3 |

6. Парични средства

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Парични средства в каса | 1 | 22 |
| Парични средства по текущи разплащателни сметки | 3 | 3 |
| **Общо** | **4** | **25** |

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

| Вид на разхода | Дългосрочни разходи за бъдещи периоди | | Краткосрочни разходи за бъдещи периоди | |
|---|---|---|---|---|
| | Текущ период | Предходен период | Текущ период | Предходен период |
| Нефинансови разходи - застраховки | | | 40 | 37 |
| Общо | | | 40 | 37 |

8. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 броя дялове, по 50 лева всеки един.

Към 31.12.2010 година участието в акционерния/ дружествения капитал е както следва:

| Акционери/ съдружници | процент от основния капитал | Участие в осн.капитал в хил.лв. |
|---|---|---|
| Светлана Александровна Марешка | 50 | 2.5 |
| Веска Спасова Марешка | 50 | 2.5 |
| **Общо:** | **100** | **5** |

## 9. Отсрочени данъци

| Отчетен обект | Временна р-ка към 31.12.2011 г. | Данъчен ефект към 31.12.2011 г. | Временна р-ка към 31.12.2010 г. | Данъчен ефект към 31.12.2010 г. |
|---|---|---|---|---|
| **I. Отсрочени данъчни активи** | **8** | **1** | **5** | |
| 1. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски | 2 | | 2 | |
| 2. Обезценка на вземания | 6 | 1 | 3 | |
| **II. Отсрочени данъчни пасиви** | **376** | **38** | **197** | **19** |
| 1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности | 376 | 38 | 197 | 19 |
| 2. Преоценъчен резерв | | | | |
| **Отсрочени данъци, нето** | **(368)** | **(37)** | **(192)** | **(19)** |

Изменението на временните разлики за годината е както следва:

| Отчетен обект | Временна разлика на 1 януари 2011 | Възникнали през годината | Признати през годината | Временна разлика на 31 декември 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Общо намаляеми временни разлики:** | 5 | 3 | | 8 |
| 1. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски | 2 | | | 2 |
| 2. Обезценка на вземания | 3 | 3 | | 6 |
| **Общо облагаеми временни разлики:** | 197 | 179 | | 376 |
| 1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности | 197 | 179 | | 376 |

Изменението на отсрочените данъци за годината е както следва:

| Отчетен обект | Данъчен ефект на 1 януари 2011 | Възникнал през годината | Признат през годината | Данъчен ефект на 31 декември 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Отсрочени данъчни активи:** | | 1 | | 1 |
| 1. Обезценка на вземания | | 1 | | 1 |
| **Отсрочени данъчни пасиви:** | 19 | 18 | | 37 |
| 1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности | 19 | 18 | | 37 |

## 10. Задължения

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Задължения по получени аванси, в т.ч.: | 772 | 282 |
| - свързани лица | 772 | 282 |
| Задължения към доставчици, в т.ч.: | 8 | 67 |
| - свързани лица | 6 | 65 |
| Задължения към персонала | 4 | 3 |
| Осигурителни задължения | 1 | 1 |
| Данъчни задължения, в т.ч.: | | 1 |
| - корпоративен данък | | 1 |
| Получени заеми, в т.ч.: | 1058 | 2307 |
| - свързани лица | 1058 | 2307 |
| Други задължения | | 102 |
| Общо | **1843** | **2763** |

## 11. Приходи

| **Нетни приходи от:** | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Търговска дейност | 985 | |
| Услуги | 511 | 288 |
| Наеми | 328 | 345 |
| **Общо** | **1824** | **633** |

| Другите приходи включват: | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 15 | |
| Получени обезщетения | 2 | 2 |
| Приходи от неустойки | | 2 |
| Общо | 17 | 4 |

12. Разходи

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| 1. Разходи за материали, в т.ч.: | 29 | 33 |
| - горива и енергия | 3 | |
| - резервни части | 25 | 30 |
| - други | 1 | 3 |
| | | |
| 2. Разходи за външни услуги, в т.ч.: | 201 | 148 |
| - наеми | 2 | 2 |
| - реклама | 88 | 61 |
| - разходи за транспорт | 20 | |
| - данъци и такси | 18 | 14 |
| - консултантски услуги | 7 | 7 |
| - застраховки | 54 | 53 |
| - други | 2 | 3 |
| - ремонт, монтаж | 10 | 8 |
| 3. Други разходи, в т.ч.: | 1157 | |
| - балансова стойност на продадени активи | 1143 | |
| - други | 14 | |

13. Доходи на персонала

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| 1. Средносписъчен брой на персонала | 9 | 11 |
| 1.1 Техници и приложни специалисти | 1 | 1 |
| 1.2 Помощен адмистративен персонал | 5 | 8 |
| 2. Разходи за заплати | 24 | 30 |
| 3. Разходи за осигуровки | 6 | 7 |
| 4. Задължения към наети лица | 4 | 3 |
| 5 Задължения към осигурителни организации | 1 | 1 |

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

## 14. Финансови разходи

Реализираните финансови разходи са:

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| I. Финансови разходи | | |
| 1. Разходи за лихви | 46 | 143 |
| 2. Други финансови разходи | | 1 |
| Общо | 46 | 144 |
| | | |
| II. Финансови приходи | | |
| 1. Положителни курсови разлики | 103 | 10 |
| Общо | 103 | 10 |

## 15. Разходи за данъци върху печалбата

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Печалба преди данъци | 269 | 74 |
| Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 % | 20 | 7 |
| Разходи, непризнати за данъчни цели | 258 | 212 |
| Приходи, непризнати за данъчни цели | 504 | 263 |
| Корпоративен данък | 2 | 2 |
| | | |
| Текущ разход за данък | 2 | 2 |
| | | |
| Разходи за данъци от печалбата | 2 | 2 |

## 16. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:

| Име на Дружество или физическо лице | Вид свързаност |
|---|---|
| Светлана Александровна Марешка | Общо управление |
| Аксаковофарма ООД | Общо управление |
| Белвекс ООД | Общо управление |
| Варнафарма холдинг ООД | Общо управление |
| Витамед ООД | Общо управление |
| Габровофарма 1 ООД | Общо управление |
| Диджител ООД | Чрез съдружник |
| Димирафарма ООД | Общо управление |
| Добричфарма ООД | Общо управление |
| Капка Иванова 94 ЕООД | Общо управление |

| | |
|---|---|
| Ларида ООД | Общо управление |
| Лиафарм ООД | Общо управление |
| Лита 9904 ООД | Общо управление |
| Луковитфарма ООД | Общо управление |
| Мария Пловдив ЕООД | Общо управление |
| Медидор ООД | Общо управление |
| Медикотрейд ООД | Общо управление |
| Медистар България ООД | Общо управление |
| Орхис ЕООД | Общо управление |
| Пловдивфарма ООД | Общо управление |
| Разградфарма ООД | Общо управление |
| Сити ООД | Общо управление |
| СТМ към МЦ Младост Варна ЕООД | Чрез съдружник |
| Софимакс ООД | Общо управление |
| Софитрейд ООД | Общо управление |
| Софифарма ООД | Общо управление |
| Теофарма ООД | Общо управление |
| Тракия -ТД ООД | Общо управление |
| Търновофарма 1 ООД | Общо управление |
| Фармавекс ООД | Общо управление |
| Фармедия ООД | Общо управление |
| Фармнет ООД | Общо управление |
| Юнисофт солюшънс ЕООД | Общо управление |

Съставът на ключовия ръководен персонал е оповестен в Приложение 1.1 към финансовия отчет на дружеството.

**Извършени са следните сделки със свързани лица:**

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| а) Продажба на стоки и услуги | | |
| Варнафарма Холдинг ООД | 41 | 79 |
| Лиафарм ООД | 87 | 49 |
| Ларида ООД | 40 | 8 |
| Орхис ЕООД | 72 | 49 |
| Юнисофт солюшънс ЕООД | 91 | 52 |
| Софифарма ООД | 93 | 27 |
| Фармедия ООД | 53 | 23 |
| Капка Иванова 94 ЕООД | 26 | |
| Витамед ООД | 8 | |
| | **511** | **287** |
| б) Приходи от наеми | | |
| Варнафарма Холдинг ООД | 170 | 264 |
| Лиафарм ООД | 2 | |

| | | |
|---|---|---|
| Светлана Марешка | 1 | 0 |
| Търновофарма 1 ООД | 3 | 3 |
| Добричфарма ООД | 6 | 5 |
| Разградфарма ООД | 20 | 10 |
| Софимакс ООД | 0 | 2 |
| Димирафарма ООД | 4 | 5 |
| Кракра Перник ООД | | 1 |
| ЛИТА 9904 ООД | 18 | 10 |
| Пловдивфарма ООД | 20 | 10 |
| Ларида ООД | 14 | 3 |
| Дочевафарма ООД | | 2 |
| Юнисофт солюшънс ЕООД | | 4 |
| Луковит фарма ООД | 4 | 4 |
| Аксаковофарма ООД | 6 | 4 |
| Фармавекс ООД | 3 | 1 |
| Сити ООД | 3 | 3 |
| СТМ към МЦ Младост Варна ЕООД | 2 | 2 |
| Диджител ООД | 17 | 2 |
| Габровофарма 1 ООД | 3 | 1 |
| Софифарма ООД | 17 | 7 |
| Софитрейд ООД | 2 | 1 |
| ТеофармаООД | 3 | |
| Медидор ООД | 3 | |
| Белвекс ООД | 2 | |
| Фармнет ООД | 1 | |
| Медистар България ООД | 1 | |
| | **326** | **345** |

| | | |
|---|---|---|
| в) Получени заеми | | |
| Варнафарма Холдинг ООД | 41 | 1036 |
| СТМ към МЦ Младост Варна ЕООД | | 54 |
| Юнисофт солюшънс ЕООД | | 77 |
| ЛИТА 9904 ООД | | 320 |
| Добричфарма ООД | | 60 |
| Лиафарм ООД | | 40 |
| Белвекс ООД | | 26 |
| Медицински център Младост Варна ООД | | 30 |
| Мария Пловдив ЕООД | | 50 |
| | | |
| Капка Иванова 94 ЕООД | 10 | |
| Разградфарма ООД | 11 | |
| Медикотрейд ООД | 4 | |
| Тракия ТД ООД | 15 | |

| | | |
|---|---|---|
| | **81** | **1693** |
| г) Изплатени заеми | | |
| Варнафарма Холдинг ООД | 1111 | |
| СТМ към МЦ Младост Варна ЕООД | | 54 |
| Медицински център Младост Варна ООД | | 30 |
| Юнисофт солюшънс ЕООД | 77 | |
| Белвекс ООД | 26 | |
| Лиафарм ООД | 40 | |
| Мария Пловдив ЕООД | 50 | |
| Капка Иванова 94 ЕООД | 10 | |
| Разградфарма ООД | 11 | |
| Медикотрейд ООД | 4 | |
| | **1329** | **84** |
| д) Лихви по получени заеми | | |
| Варнафарма Холдинг ООД | 32 | 117 |
| СТМ към МЦ Младост Варна ЕООД | | 1 |
| Юнисофт солюшънс ЕООД | 2 | 2 |
| ЛИТА 9904 ООД | 7 | 21 |
| Добричфарма ООД | 1 | 1 |
| Белвекс ООД | 1 | |
| Мария Пловдив ЕООД | 1 | |
| Лиафарм ООД | 1 | |
| | **45** | **142** |
| е) Разходи за наеми | | |
| Диджител ООД | 2 | |
| | **2** | **0** |
| ж) Закупуване на стоки и услуги | | |
| СИТИ ООД | 7 | 7 |
| Варнафарма Холдинг ООД | 4 | |
| Диджител ООД | 1 | 2 |
| | **12** | **9** |

**Салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:**

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Вземания от свързани лица | | |
| "Варнафарма Холдинг" ООД, в т.ч.: | 3 | 15 |
| - наеми | 3 | 2 |
| - рекламни услуги | | 13 |
| " Търновофарма 1 " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - наеми | 1 | |
| " Добричфарма " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - наеми | 1 | |
| " Разградфарма " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - наеми | 1 | |
| " Софимакс " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - наеми | 1 | |
| " Капка Иванова " ЕООД, в т.ч.: | 11 | |
| - рекламни услуги | 11 | |
| "Лиафарм" ООД, в т.ч.: | 5 | 22 |
| - наеми | | |
| - рекламни услуги | 5 | 22 |
| "Софифарма" ООД, в т.ч.: | 15 | 19 |
| - рекламни услуги | 14 | 19 |
| - наеми | 1 | |
| "Юнисофт солюшънс" ЕООД, в т.ч.: | 3 | 22 |
| - рекламни услуги | 3 | 22 |
| "Орхис" ЕООД, в т.ч.: | 2 | 21 |
| - рекламни услуги | 2 | 21 |
| "Ларида" ООД, в т.ч.: | | 6 |
| - рекламни услуги | | 6 |
| "Фармедия" ООД, в т.ч.: | 1 | 16 |
| - рекламни услуги | 1 | 16 |
| "Софитрейд" ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - наеми | 1 | |
| "Медистар България" ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - наеми | 1 | |
| "Витамед" ООД, в т.ч.: | 5 | |
| - рекламни услуги | 5 | |
| | 51 | 121 |

| | Текущ период | Предходен период |
|---|---|---|
| Задължения към свързани лица | | |
| "Варнафарма Холдинг" ООД, в т.ч.: | 815 | 1995 |
| - материали | 2 | 54 |
| - получени заеми | 664 | 1734 |
| - аванси | 149 | 207 |
| " Сити " ООД, в т.ч.: | 2 | 6 |
| - от получени счетоводни услуги | 2 | 1 |
| - аванси | | 5 |
| " Добричфарма " ООД, в т.ч.: | 62 | 65 |
| - аванси | 2 | 4 |
| - лихви | | 1 |
| - получени заеми | 60 | 60 |
| " ЛИТА 9904 " ООД, в т.ч.: | 323 | 343 |
| - лихви | | 7 |
| - аванси | 3 | 16 |
| - получени заеми | 320 | 320 |
| " Ларида " ООД, в т.ч.: | 50 | |
| - аванси | 50 | |
| " Разградфарма " ООД, в т.ч.: | 27 | 5 |
| - аванси | 27 | 5 |
| " Диджител " ООД, в т.ч.: | 27 | 1 |
| -материали | 1 | |
| - аванси | 26 | 1 |
| "Юнисофт солюшънс" ЕООД, в т.ч.: | 91 | 79 |
| - лихви | | 2 |
| - аванси | 91 | |
| - получени заеми | | 77 |
| "Белвекс" ООД, в т.ч.: | 0 | 26 |
| - материали | 0 | 0 |
| - получени заеми | | 26 |
| "Лиафарм" ООД, в т.ч.: | 101 | 40 |
| - лихви | | 0 |
| - аванси | 101 | 0 |
| - получени заеми | | 40 |
| "Мария Пловдив" ЕООД, в т.ч.: | 0 | 50 |
| - получени заеми | | 50 |
| " СТМ към МЦ Младост Варна " ЕООД, в т.ч.: | 3 | 4 |
| - аванси | 3 | 4 |

| | | |
|---|---|---|
| " Луковитфарма " ООД, в т.ч.: | 1 | 2 |
| - аванси | 1 | 2 |
| " Пловдивфарма " ООД, в т.ч.: | 5 | 15 |
| - аванси | 5 | 15 |
| " Габровофарма 1 " ООД, в т.ч.: | 1 | 2 |
| - аванси | 1 | 2 |
| " Софифарма " ООД, в т.ч.: | 86 | 14 |
| - аванси | 86 | 14 |
| " Софитрейд " ООД, в т.ч.: | 0 | 2 |
| - аванси | | 2 |
| " Димирафарма " ООД, в т.ч.: | 1 | 2 |
| - аванси | 1 | 2 |
| " Теофарма " ООД, в т.ч.: | 1 | 3 |
| - аванси | 1 | 3 |
| "Тракия ТД" ООД, в т.ч.: | 15 | |
| - получени заеми | 15 | |
| " Медидор " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - аванси | 1 | |
| " Търновофарма 1 " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - аванси | 1 | |
| " Фармавекс " ООД, в т.ч.: | 1 | |
| - аванси | 1 | |
| " Орхис " ООД, в т.ч.: | 110 | |
| - аванси | 110 | |
| " Фармедия " ООД, в т.ч.: | 112 | |
| - аванси | 112 | |
| | 1836 | 2654 |

## 17. Финансово състояние

| | Текущ период | Предходен период | |
|---|---|---|---|
| 1. Счетоводна печалба (загуба) – хил. лв. | 269 | 74 | |
| а/ от дейността | 212 | 208 | |
| б/ от финансови операции | 57 | -134 | |
| 2. Печалба (загуба) – хил.лв. | 249 | 67 | |
| 3. Относителен дял на собствения капитал - % | 21.47 | 8.70 | = собствен капитал / пасиви |
| 4. Относителен дял на привлечения капитал - % | 78.53 | 91.30 | = привлечен капитал / пасиви |
| 5. Обща ликвидност – коефициент | 0.69 | 3.94 | = кратк. акт. (без р-ди за бъд.пер.) / краткосрочни задължения |
| 6. Бърза ликвидност – коефициент | 0.69 | 1.18 | = (краткотрайни активи без РБП - материални запаси) / краткосрочни задължения |
| 7. Незабавна ликвидност – коефициент | 0.00 | 0.06 | = (краткосрочни инвестиции + парични средства) / краткосрочни задължения |
| 8. Финансова независимост – коефициент | 0.27 | 0.10 | = собствен капитал / привлечен капитал |
| 9. Задлъжнялост - коефициент | 3.66 | 10.50 | = привлечен капитал / собствен капитал |
| 10. Рентабилност на приходите от продажби - % | 13.65 | 10.58 | = финансов резултат / нетни приходи от продажби |
| 11. Рентабилност на собствения капитал - % | 48.44 | 25.28 | = финансов резултат / собствен капитал |
| 12. Ефективност на разходите – коефициент | 1.16 | 1.13 | = приходи / разходи |
| 13. Ефективност на приходите – коефициент | 0.86 | 0.89 | = разходи / приходи |

## 18. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от общото събрание на съдружниците на "Алекс 96" ООД на 29.02.2012 г. с Протокол от 29.02.2012 г.