

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „АЛФА“ ЕООД
към 31.12.2014 година

АКТИВ		Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	ПАСИВ	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Текуща година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии			
II. Дълготрайни материални активи		7	III. Резерв от последващи оценки			
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви			
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(11)	(9)	
Общо за раздел Б:		7	VI. Текуща печалба (загуба)	(9)	2	
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	(15)	(6)	
I. Материални запаси	11	11	Б. Провизии и сходни задължения			
II. Вземания, в т.ч.:	1	1	В. Задължения, в т.ч.:	27	25	
над 1 година	1	1	до 1 година	9	7	
III. Инвестиции			над 1 година	18	18	
IV. Парични средства	4	5				
Общо за раздел В:		17				
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	4	5	
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	16	24	СУМА НА ПАСИВА (Б + В + Г)	16	24	

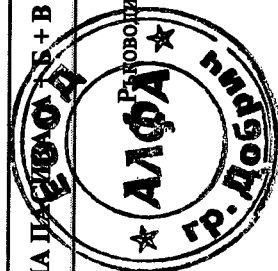
Дата: 18.03.2014

Съставител:

Милена Цонева/

Ръководител:

Евгени Неделчев/



Отчет за приходите и разходите
на „АЛФА“ ЕООД.
към 31.12.2014 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	35	30	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	48	43
а) суровини и материали	2	3	а) стоки		
б) външни услуги	33	27	б) услуги		
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	14	11	2. Други приходи	1	
а) разходи за възнаграждения	12	9	Общо приходи от оперативна дейност	49	43
б) разходи за осигуровки	2	2	3. Финансови приходи		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2	1	Общо финансови приходи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			4. Загуба от обичайна дейност		2
– разходи за амортизация	2	1	5. Извънредни приходи	-	-
4. Други разходи, в т. ч.:	5	2			
а) балансова стойност на продадените активи	2	2			
Общо разходи за оперативна дейност	56	44			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	1			
Общо финансови разходи	2	1			
6. Извънредни разходи		-			
ОБЩО РАЗХОДИ	58	45	ОБЩО ПРИХОДИ	49	43
7. Счетоводна печалба					
8. Разходи за данъци от печалбата			6. Счетоводна загуба	9	2
9. Печалба			7. Загуба	9	2
ВСИЧКО	58	45	ВСИЧКО	58	45

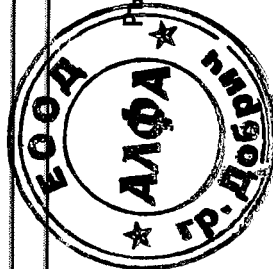
Дата: 18.03.2014 г.

Съставител:

Вилелена Цонева/

Ръководител:

/Евгени Недефчев/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „АЛФА“ ЕООД
за 2014 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	48	35	13	44	32	12
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	-9		10	-10
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
5. Други парични потоци от основна дейност		5	-5		18	-18
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	48	49	-1	44	60	-16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				18		18
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				18		18
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	48	49	-1	62	60	2
Д. Парични средства в началото на периода			5			3
Е. Парични средства в края на периода			4			5

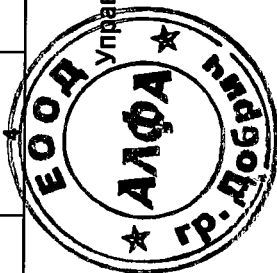
ХИЛ ЛВ.

18.03.2014 год.

Съставил:


Милена Цонева/

управител




Евгени Беделчев/

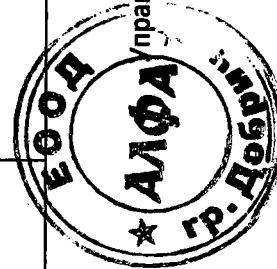
**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА „АЛФА“ ЕООД ЗА 2014 г.**

ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	36	(47)		(6)
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки					
3. Финансов резултат за текущия период				(9)	(9)
4. Други изменения в собствения капитал		(36)	36		
5. Салдо към края на отчетния период	5		(11)	(9)	(15)
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5		(11)	(9)	(15)

18.03.2014 г.

Съставил:
/Милена Цонева/



управител:

/Евгени Неделчев/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОДИНА

Данни за предприятието:

Наименование: **АЛФА**

Правна форма: **ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ**

ЕИК:**834054817**

Седалище и адрес на управление: гр.Добрич, ул.“Дойран” №4

Адрес за кореспонденция: гр.Добрич, ул.“Дойран” №4

Капитал: 5000 лв. собственост на „ТИМ“ЕАД

Финансовият отчет се отнася за предприятието за периода от 01.01.2014 до 31.12.2014г. Изготвен е в български лева, а числата са в хиляди лева.Обявен е за публикуване на 09.04.2014 год.с протокол на едноличния собственик на капитала.

1.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1.БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

База за оценяване , използвана при изготвяне на финансовия отчет – историческа цена.

2.ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установени нефинансови ресурси,придобити и притежавани от предприятието , които имат натурално-веществена форма, използват се за производство или доставка на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.Първоначалната оценка на ДМА е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване , намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Инвестиционни имоти

През текущият в предприятието не са налице инвестиционни имоти.

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции /притежавани акции или дялове/ в дъщерни , асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Финансови инструменти

Предприятието не използва финансови инструменти с цел минимизиране на потенциални последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Действията , предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са: непрекъснато наблюдение и контрол върху разчетите с доставчици и клиенти.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчни загуби, като към тях се приложи данъчна ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство. Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси са оценяват по доставната стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се изписват по метода „средна претеглена стойност“, която си изчислява след всяка доставка.

Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси /от доставчици/
- вземания от предприятия в групата
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия
- други вземания- вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

В края на всеки календарен месец текущите вземания в чуждестранна валута , които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за дадената валута. Получените разлики при оценката на текущите вземания в чуждестранна валута се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента , в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производство по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо – отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции

Не са налице такива в предприятието.

Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Парични средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, в края на всеки месец се оценяват по курса на БНБ за дадената валута. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи разходи.

Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви.

Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал
- премии от емисии
- резерв от последващи оценки
- натрупана печалба или загуба от предходни отчетни периоди;
- финансов резултат – печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите задължими данъци.

Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите, свързани с пенсии, се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчна ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността, по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

В края на всеки календарен месец задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута. Получените при тези оценки разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;

Бизнескомбинации

Бизнескомбинацията придобиване се отчита чрез прилагането на счетоводния метод на покупко-продажбата.

Признаване на приходи от строителни дейности

През отчетния период не са осъществявани строителни дейности, респективно не са реализирани приходи по договори за строителство.

Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите са класифицират и отчитат по икономически елементи, както следва:

- разходи за материали
- разходи за външни услуги
- разходи за амортизации
- разходи за социални осигуровки
- други разходи

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление .

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонамент и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите , за които се отнасят

Административните разходи, разходите за продажба и финансовите разходи се отчитат като текущи.

II.ОПОВЕСТЯВАНЕ В СЪОТВЕСТВИЕ СЪС СС1

Отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет 5 хил.лв

Отчетени приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет -

Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – в отчетния период няма парични позиции в чуждестранна валута, които да налагат преизчисляване.

Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала – няма такива.

Средносписъчен брой и възнаграждение на персонала :

Категория персонал	Средноспис.брой	Възнаграждение- х.лв
Административен персонал	2	12
Разходи за осигуровки		2
в т.ч. свързани с пенсии		1

Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление- няма такива.

Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление – няма такива.

Дружеството е дъщерно дружество на „ТИМ“ЕАД.

Задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години- няма такива.

Задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения – няма такива.

Данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност- на управляващият орган не са известни.

Отклонение от счетоводните принципи и възприетата счетоводна политика – няма допуснато.

III.ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Дълготрайни материални и нематериални активи

х.лв.

Наименование на ДМА	Балан.с/ст към 31.12.2014	Балан.с/ст към 31.12.2013
Съоръжения	-	1
Транспортни средства	-	6
Всичко	-	7

Амортизации на ДМА

Амортизация се признава за ОНР на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива.Земята и разходите за придобиване на ДМА не се амортизират.Използваните амортизационни норми са , както следва:

Вид актив	Амортизационни норми
Сгради	4%
Машины, оборудване,съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Дълготрайни нематериални активи	15%

Дългосрочни финансови активи

Предприятието не притежава дългосрочни финансови активи.

Активи и пасиви по данъчни активи

Няма начислени такива.

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към датата на годишния финансов отчет е 11 хил.лв. Няма наличие на обстоятелства, които да водят до намаление на отчетната стойност са СМЗ до нетната реализируема стойност. Няма дадени в залог за обезпечение на пасиви СМЗ.

Търговски вземания

х.лв

Наименование	Към 31.12.2014 год.	Към 31.12.2013 год.
Вземания от клиенти	1	1

Парични средства

х.лв.

Наименование	Към 31.12.2014 год.	Към 31.12.2013 год.
Парични средства в брой	2	4
Парични средства в разп.с/ки	2	1

Основен капитал

Основният капитал ,посечен в баланса съответства на актуалната му съдебна регистрация. Той е в размер на 5 хил.лв.

Задължения

х.лв.

Задължения	Към 31.12.2014 год.	Към 31.12.2013 год.
Задължения към нефин.предприятия	18	18
Задължения към доставчици	5	5
Други задължения - в т.ч.	4	2
към персонала	1	1
лихви	2	1

Приходи за бъдещи периоди

В края на отчетния период дружеството посочва в баланси си приходи за бъдещи периоди в размер на 4 хил.лв., представляващи предплатени такси.

Сделки със свързани лица

През годината фирмата е получател по сделки със свързани лица – „ТИМ“ЕАД /100 % собственик на капитала/ в размер на 30 хил.лв.

Приходи от дейността

х.лв.

Приходи	Към 31.12.2014 год.	Към 31.12.2013 год.
Приходи от предоставени услуги	49	43

Разходи за дейността

х.лв.

Разходи за материали в т.ч.	Към 31.12.2014 год.	Към 31.12.2013 год
Ел.енергия и гориво	2	2
Резервни части		1
Други		
Разходи за външни услуги в т.ч.		
Наеми	1	2
Подизпълнители	29	21
Застраховки	1	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни		2
Други	2	2
Други разходи в т.ч.		
Балансова стойност на продадени активи	5	2
Разходи за възнаграждения	12	9
Разходи за осигуровки	2	2
Разходи за амортизации	2	1
Други		
Общо разходи за оперативна дейност	56	44

Финансови разходи

х.лв.

Финансови разходи	Към 31.12.2014 год.	Към 31.12.2013 год
Разходи за лихви	2	1

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да засягат настоящия финансов отчет.

Извънредни приходи и разходи

За текущата година няма начислени извънредни приходи и разходи.

Разпределение на печалбата

Разпределение на печалбата през 2014 година не е правено.

18.03.2015 година

Съставили:
★ **АЛФА** ★
Гр. Добрич
УПРАВИТЕЛ: /М.Цонева/
/Ев.Неделчев/