АЛФАТЕКС ООД

гр. Пловдив, бул. Цариградско шосе №51

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2014 година

ДОКЛАД
за дейността на „Алфатекс" ООД през 2014 година

Фирмен профил
"АЛФАТЕКС" ООД
Седалище:
гр. Пловдив, бул. „Цариградско шосе" №51

Регистрация:
Вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело № 4866/1994 г. по описа на Пловдивски окръжен съд.

Дружеството е с регистриран капитал 22 737 лв, разпределен на 22 737 бр. дялове всяка с номинал 1 лв.
Дяловото участие е разпределено както следва:
Силвия Кирова Басева – 67%
Даниел Костадинов Йорданов – 33%

Дружеството се управлява от:
Управител: Даниел Костадинов Йорданов

Предмет на дейност на дружеството съгласно съдебна регистрация:
Производство и търговия в страната и в чужбина с текстилна продукция и други стоки, представителство, посредничество и агентство, транспортна, както и всяка друга дейност по смисъла на чл.1 от ТЗ, незабранена изрично със закон.

Търговска дейност
През 2014 година дружеството отчита 31 хил. лв. приходи:
- нетни приходи от продажби – 13 хил. лв.
- приходи от продажби на дълготрайни активи – 1 хил. лв.
- отписани задължения – 17 хил. лв.

Трудови ресурси
Списъчния състав на персонала към 31.12.2014 год. е 2 бр.
През отчетната година в дружеството няма постъпили и напуснали служители.
Средносписъчния състав за периода Януари-Декември 2014 год. е 2 бр. и е разпределен по категории, както слева:

1	Специалисти	1
2	Помощен административен персонал	1
	Общо	**2**

Начислените средства за работна заплата през отчетния период са:
- по трудов договор - 10 хил. лв.

Финасов резултат
Съгласно годишния финансов отчет за 2014 година са отчетени приходи на стойност 31 хил. лв.
Разходите за дейността за същия период възлизат на 37 хил. лв. Структурата им е както следва /хил. лв/:

№	Разход	Текуща година	Предходна година
1.	Разходи за материали	-	2
2.	Разходи за външни услуги	4	5
4.	Разходи за възнаграждения	10	8
5.	Разходи за осигуровки	2	2
6.	Други разходи	17	
7.	Намаление на запасите от продукция	2	4
8.	Балансова стойност на продадени активи	2	2
	Общо разходи за дейността	**37**	**23**

Нетния финансов резултат за анализирания период е Загуба в размер на 6 хил. лв.

Финансов анализ

Ликвидност –способността на дружеството да покрива текущите си задължения с парични средства и други бързоликвидни активи. Ликвидността е предпоставка за платежноспособност.

$$\text{Коефициент за бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткоср. Вземания + Краткоср. Инвестиции + Парични ср-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}} = 139.00\%$$

$$\text{Коефициент за незабавна ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни инвестиции + Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = 135.50\%$$

Рентабилността е способността на фирмата да носи полза на нейните собственици, способността на капитала да произвежда резултат, печалба. От друга страна е степен на доходност на капита.

$$\text{Търговска рентабилност} = \frac{\text{Приходи от оперативна дейност – Разходи за оперативна дейност}}{\text{Приходи от оперативна дейност}} = -0.19\%$$

$$\text{Рентабилност на активите} = \frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Собствен капитал + Дългосрочни задължения}} = -0.02\%$$

Дата: 18.03.2015 г.
гр. Пловдив

Управител:.....
/Д. Йорданов/

АЛФАТЕКС ООД ПЛОВДИВ

АЛФАТЕКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2014

СЪДЪРЖАНИЕ	**Бележки**	**2014 г.** *хил.лв.*	**2013 г.** *хил.лв.*
Приходи от продажби	*1*	10	7
Себестойност на продажбите	*2*	19	6
Брутна печалба		**(9)**	**1**
Други оперативни доходи от дейността, нетно	*3*	21	33
Общи и административни разходи	*4*	18	17
Печалба/загуба от дейността		**(6)**	**17**
Финансови приходи и разходи (нето)		-	-
Печалба/загуба за периода преди облагане с данъци		**(6)**	**17**
Разход за данък върху печалбата, нетно		-	-
Нетна печалба/загуба за периода		**(6)**	**17**
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход за годината		**(6)**	**17**

Пояснителните бележки на страници от 1 до 7 са неразделна част от финансовите отчети.

Дата: 18.03.2015

Съставител
Павлина Тодорова Ковачева

АЛФАТЕКС ООД ПЛОВДИВ

Ръководител
Даниел Костадинов Йорданов

АЛФАТЕКС ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	БЕЛЕЖКИ	2014 г. *хил.лв.*	2013 г. *хил.лв.*
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини, съоръжения и оборудване	*5*	0	0
Нематериални активи	*6*	0	0
Нетекущи активи общо		**0**	**0**
Текущи активи			
Материални запаси	*7*	79	94
Търговски и други вземания	*8*	34	57
Парични средства и парични еквиваленти	*9*	271	261
Текущи активи общо		**384**	**412**
Общо активи:		**384**	**412**
ПАСИВИ			
Собствен капитал и пасиви			
Основен капитал		23	23
Резерви	*10*	244	244
Неразпределена печалба/ Непокрита загуба	*11*	115	121
Собствен капитал общо		**382**	**388**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	*12*	2	18
Задължения към персонала	*13*	0	1
Данъчни задължения	*14*	0	5
Текущи пасиви общо		**2**	**24**
Общо пасиви			
Общо собствен капитал и пасиви		**384**	**412**

Пояснителните бележки на страници от 1 до 7 са неразделна част от финансовите отчети.

Дата: 18.03.2015

Съставител
Павлина Тодорова Ковачева

АЛФАТЕКС ПЛОВДИВ ООД

Ръководител
Даниел Костадинов Йорданов

АЛФАТЕКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2014

Показатели (статии)	***Основен капитал*** *хил.лв.*	***Премийни резерви*** *хил.лв.*	***Резерви*** *хил.лв.*	***Неразпр. Печалба*** *хил.лв.*	***Общо капитал*** *хил.лв.*
Салдо към 01.01. 2013 г.	23	205	39	104	**371**
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	17	17
Салдо към 31.12.2013 г.	**23**	**205**	**39**	**121**	**388**
Салдо към 01.01.2014 г.	**23**	**205**	**39**	**121**	**388**
Печалба/Загуба за годината	-	-	-	(6)	(6)
Салдо към 31.12.2014 г.	***23***	***205***	***39***	***115***	***382***

Пояснителните бележки на страници от 1 до 7 са неразделна част от финансовите отчети.

Дата: 18.03.2015

Съставител
Павлина Тодорова Ковачева

АЛФАТЕКС ПЛОВДИВ ООД

Ръководител
Даниел Костадинов Йорданов

АЛФАТЕКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2014

	2014 г. *хил.лв.*	**2013 г.** *хил.лв.*
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	38	20
Плащания към доставчици и други кредитори	(9)	(8)
Плащания свързани с трудови възнаграждения, осигуровки и други	(12)	(10)
Други постъпления/плащания, нето	(7)	(3)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**10**	**-1**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		6
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**0**	**6**
Нетно намаление/увеличение на парични средства и еквиваленти	**10**	**5**
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	**261**	**256**
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	**271**	**261**

Пояснителните бележки на страници от 1 до 7 са неразделна част от финансовите отчети.

Дата:18.03.2015

Съставител
Павлина Тодорова Ковачева

АЛФАТЕКС ПЛОВДИВ ООД

Ръководител
Даниел Костадинов Йорданов

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОДИНА

1.Информация за дружеството и счетоводна политика

1.1 Фирменна регистрация и дейност:

"Алфатекс" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 4866 от 1994 г. Предметът на дейност на дружеството е свързан с производство и търговия на облекла.
Седалище и адрес на управление: гр.Пловдив, бул."Цариградско шосе " № 51
Регистриран Капитал към 31.12.2014 год. - 22 737.00 лв.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз и тълкуванията на КРМСФО. Ръководството на дружеството е направило преглед на промените в МСС, които ще влязат в сила по отношение на следващия отчетен период и счита, че тези промени няма да окажат съществено влияние върху избраната от дружеството счетоводна политика, изложена в настоящия финансов отчет.
Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни и преизчисления

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия отчет.
Някои от перата в отчетите за предходната 2013 година, в настоящия отчет са преизчислени и прекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2014 година.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи за периода. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръковдството се е основавало на собствената си преценка.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев.

2.5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова криза, която постоянно ескалира и прераства във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли чрез забавяне на икономическия растеж, намалаване на приходите и предизвиква сериозни проблеми в ликвидността на търговските дружества. Това създава предпоставка дружеството да продължава своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси на дружеството ще бъдат достатъчни за развитие на дейността му.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материялни активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, както и всчки преки разходи, необподими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение.
След първоначалното им признаване ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните загуби от обезценки.
Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Амортизацията на активите се начислява на база линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

- Машини и оборудване 30 %
- Компютри 50 %
- Транспортни средства 20 %
- Стопански инвентар 15 %

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация. Полезният живот на активите е до 5 години.

2.8. Материални запаси

Материали, използвани за осъществяване дейността на дружеството - горива, основни материали, инвентар и др.
Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби.

Материалните запаси са представени по цена на придобиване. При тяхното потребление, респ. тяхната продажба и влагане в употреба, материалните запаси се отписват, като се използва препоръчителния подход – средно- претеглена стойност с период на претегляне всеки месец.

2.9. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност. Вземанията се признават по първоначалният им размер въз основа на първичен документ. През отчетния период не са отписвани несъбираеми вземания. В годишния финансов отчет вземанията не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Парични средства в дружеството са:
✓ банкноти и монети;
✓ разплащателни сметки;
Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.
Инвентаризация на паричните средства в дружеството се извършва в края на финансовия период.

2.11. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2014 год. записаният основен капитал е в размер на 22 737,00 лв. и е разпределен на 22 737 бр. дялове, всеки с номинална стойност от 1,00 лв. Съдружници в дружеството са Силвия Кирова Басева с 15 234 дяла и Даниел Костадинов Йорданов с 7 503 дяла.

2.12. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.13. Доход на наети лица

Дружеството не е разработило програма за доходи след напускане на персонала.
Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.
Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, които ще бъдат изплатени през следващи отчетни периоди. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

2.14. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Нетни финансови разходи и приходи

Нетните финансови разходи включват получени лихви от вложени средства и други банкови такси и комисионни.

2.15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10%.

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. За текущата година дружеството не дължи корпоративен данък.
Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията / балансовия пасивен метод /, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

2.16. Доход на дялове

Доходът на един дял се изчислява на база на нетната печалба, разпределена на броя на дяловете през отчетния период.

Бележка 1. Приходи от продажби	**2014**	**2013**
В хиляди лева		
Приходи от продажба на продукция	2	5
Приходи от продажба на стоки	4	2
Приходи от продажба на материали	4	-
	10	**7**

Бележка 2. Себестойност на продажбите	**2014**	**2013**
В хиляди лева		
Отчетна стойност на продадените стоки	12	2
Отчетна стойност на продадените материали	5	-
Намаление на запасите от продукция	2	4
	19	**6**

Бележка 3. Други оперативни доходи от дейността	**2014**	**2013**
В хиляди лева		
Приходи от продажба на ДМА	1	24
Приходи от наеми на ДМА	3	9
Отписани задължения към клиенти	17	-
	21	**33**

Бележка 4. Общи и административни разходи	**2014**	**2013**
В хиляди лева		
Разходи за материали	**0**	**2**
Други материали	-	2
Разходи за външни услуги	**4**	**5**
Наеми	2	2
Застраховки	1	1
Други	1	2
Разходи за персонал	**12**	**10**
Заплати и възнаграждения за текущата година	10	8
Вноски за социалното осигуряване за текущата година	2	2
Други разходи	**2**	**0**
Отписани вземания от клиенти	2	-
	18	**17**

Бележка 5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Машини, съоръжения, оборудване	Транспортни средства	Офис обзавеждане	Компютърна техника	Общо:
Отчетна стойност					
Салдо към 01.01.2014 година	21	98	6	10	135
Придобити					0
Трансфери					0
Отписани		32			32
Салдо към 31.12.2014 година	21	66	6	10	103
Амортизация					
Салдо към 01.01.2014 година	21	98	6	10	135
Начислена за периода					0
Отписана амортизация		32			32
Салдо към 31.12.2014 година	21	66	6	10	103
Балансова стойност					
Салдо към 31.12.2014 година	0	0	0	0 0	

Бележка 6. Нематериални активи

	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 01.01.2014 година	1	2	3
Придобити			0
Трансфери			0
Отписани			0
Салдо към 31.12.2014 година	1	2	3
Амортизация			
Салдо към 01.01.2014 година	1	2	3
Начислена за периода			0
Отписана амортизация			0
Салдо към 31.12.2014 година	1	2	3
Балансова стойност			
Салдо към 31.12.2014 година	0	0	0

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2014 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност.

Бележка 7. Материални запаси **31.12.2014** **31.12.2013**
В хиляди лева

Материали	6	7
Продукция	68	70
Стоки	5	17
	79	**94**

Бележка 8. Търговски и други вземания **31.12.2014** **31.12.2013**
В хиляди лева

Вземания от клиенти	3	26
Вземания– корпоративни данъци върху печалбата	4	4
Други	27	27
	34	**57**

Бележка 9. Парични средства и пар. еквиваленти	**31.12.2014**	**31.12.2013**
В хиляди лева		
Парични средства в брой	271	256
Парични средства в банкови сметки	-	5
	271	**261**

Бележка 10. Резерви	**31.12.2014**	**31.12.2013**
В хиляди лева		
Премийни резерви	205	205
Общи резерви	39	39
	244	**244**

Премийните резерви са образувани в резултат на взето решение на Общо събрание на съдружниците за намаляване стойността на дела в Основния капитал на дружеството.

Бележка 11. Неразпределена печалба	**31.12.2014**	**31.12.2013**
В хиляди лева		
Неразпределена печалба	427	410
Непокрита загуба	(306)	(306)
Текуща печалба	(6)	17
	115	**121**

Бележка 12. Търговски задължения	**31.12.2014**	**31.12.2013**
В хиляди лева		
Задължения към доставчици	2	1
Задължения по получени аванси	-	17
	2	**18**

Бележка 13. Задължения към персонала	**31.12.2014**	**31.12.2013**
В хиляди лева		
Заплати - текущи	-	1
	0	**1**

Бележка 14. Данъчни задължения	**31.12.2014**	**31.12.2013**
В хиляди лева		
Задължения по ДДС	-	5
	0	**5**

Оповестяване на сделки със свързани лица

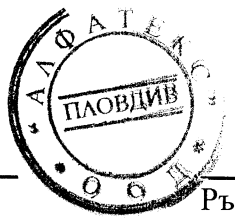
Хил. лв.

1. Сделки със свързани лица	**2014**	**2013**
1.1. Продажби на услуги	4	36
1.2. Вземания в края на годината	3	20

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

<u>Събития след датата на баланса</u>

След датата на Баланса не са настъпили важни и значителни за дейността на предприятието събития, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на сделките и събитията във финансовите отчети.



гр.Пловдив	Съставител	Ръководител
18.03.2015 г.	Павлина Тодорова Ковачева	Даниел Костадинов Йорданов