

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

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

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 и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансиранятия и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Кредити и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

Нетекущи финансови активи	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Акции дялове на предприятия в група	907	
Предоставени заеми на предприятия от група	4 000	
Общо	4 907	-

Участия	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
	размер %	стойност	размер %	стойност
Фотон Средец ЕООД	100%	907		
Общо		907		-

3.2 Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

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

Към 31.12.2018 година дружеството е предоставило следните кредити:

Предприятие кредитополучател	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
	до 1 година	над 1 година	до 1 година	над 1 година
Фотон Средец ЕООД		4 000		
Общо	-	4 000	-	-

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2018 г.	Лихви 31.12.2018 г.	Обезпечения / Гаранции
Фотон Средец ЕООД	евро	4	2027 г.	4000	95	не

Вид	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от предприятия в група /нето/	95	-	95	-	-	-
Вземания за лихви по предоставени търговски заеми	95		95			-
Общо	95	-	95	-	-	-

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г.

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой в т.ч.	-	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	229	1
В лева		1
Във валута	229	
Общо	229	1

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :

- √ разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Няма промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2018г

9. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Към 31.12.2018 година предприятието е длъжник по следните заеми:

Банка кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2018 г.	Лихви 31.12.2018 г.	Обезпечения / Гаранции
ОББ	евро	3%	25.02.2027 г.	4281		вземания, ТП на Фотон Средец ЕООД

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2018 г.	Лихви 31.12.2018 г.	Обезпечения / Гаранции
Фотон Средец ЕООД	евро	4%	27.02.2021 г.	411	28	не

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2018 г.	Лихви 31.12.2018 г.	Обезпечения / Гаранции
Пропърти мениджмънт траст	евро	5%	2021 г.	860	33	не

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018
Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2018 година дружеството дължи следните суми:

Вид	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към финансови предприятия	3 908	451	3 457			-
Задължения към предприятия от група	411	-	411	-	-	-
Получени заеми	411		411			-
Други задължения	950	-	950	1	-	1
Задължения по търговски заеми от несвързани лица	860		860			-
Задължения към собственик	57		57	1		1
Задължения по търговски заеми от несвързани лица-лихви	33		33			-
Общо	5 269	451	4 818	1	-	1

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

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

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2018
EURO	1.95583
USD	1.70815

12. Данъчно облагане

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

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

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2018г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

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

13.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява свързани лица :

Анна Живкова Китина – едноличен собственик на капитала

Фотон Средец ЕООД – дъщерно дружество, експлоатиращо ФТВЕЦ

Салда по заеми предоставени на свързани лица		
Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Фотон Средец ЕООД		4 000
Общо	-	4 000

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Вземане към 31.12.2017 г.	Начислени през 2018 г.	Получени през 2018 г.	Вземане към 31.12.2018 г.
Фотон Средец ЕООД	-	110	15	95
Общо	-	110	15	95

14.Печалба, загуба за отчетния период

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

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

15. Разходи

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

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

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

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Консултански и други договори	1	
Такса по кредит	7	
Общо	8	-

Финансови разходи		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	140	-
разходи за лихви на предприятия в група	14	
други разходи за лихви	126	
Общо	140	-

16. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

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

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

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

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

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

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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

Вид приход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи	110	-
- приходи от дивиденди и разпределение на печалба		
- приходи от лихви от дългосрочни заеми	110	
Общо	110	-

17. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

18. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите

СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че заемополучателят не изплати своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на контрол върху паричните потоци на дъщерното дружество-длъжник.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 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. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

4. Условни активи и пасиви

За финансиране на покупката на дяловете на Фотон Средец ЕООД, дружеството е сключило договор за банков заем с ОББ АД от 28.02.2018 г. за сума до 2 200 000 евро и договор за цесия със срок на издължаване 2027 г. и лихвен процент тримесечен EURIBOR плюс надбавка 2,95%. По банковия кредит съдлъжник е Фотон Средец ЕООД, като е учреден залог на търговското му предприятие.

Съставител:

Ръководител:

Дата: 23.01.2019г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА АЛФАКОМ ПЛЮС ЕООД

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

ПРИЕТ С РЕШЕНИЕ от 01.03.2019 г. НА ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА КАПИТАЛА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В
СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА
СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Галина Петрова, регистриран одитор с № 472 в ИДЕС.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България, гр.София, ул. Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14.

Основната му дейност е свързана с: покупка на стоки и вещи с цел препорадажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, складови сделки; сделки с ителектуална собственост; хотелиерски, ресторантьорски, рекламни, информационни, програмни и други услуги; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, туристическа агентска и туроператорска дейност; вътрешни и международни спедиционни превозни сделки, международен автомобилен транспорт; онлайн търговия /търговия по интернет/ и всякакви други търговски сделки с изключение на забранените със закон.

Дружеството през 2018 година е продължило основната си дейност, свързана с придобиване на участие в дружество Фотон Средец ЕООД, експлоатиращо ФТВЕЦ.

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г е загуба в размер на 38 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

За финансиране на покупката на дяловете на Фотон Средец ЕООД, дружеството е сключило договор за банков заем с ОББ АД от 28.02.2018 г. за сума до 2 200 000 евро и договор за цесия със срок на издължаване 2027 г. и лихвен процент тримесечен EURIBOR плюс надбавка 2,95%. По банковия кредит съдтъжник е Фотон Средец ЕООД, като е учреден залог на търговското му предприятие.

С цел привличане на допълнителни средства за горепосочената сделка, дружеството е получател и по следните търговски заеми:

- Кредитор Пропърти Мениджмънт Траст ЕООД, сума на заема 440 хил.евро, лихва 5 %, срок 2021 г.
- Кредитор Фотон Средец ЕООД, сума на заема 210 хил.евро, лихва 4%, срок 2021 г.

Съгласно сключен договор за цесия от 2017 г. с предишния собственик на капитала на Фотон Средец ЕООД, Алфаком плюс ЕООД придобива вземане по договори за заем от дъщерното дружество в размер на 2 386 хил.евро. Заемите са с лихва 4% годишно и срок 2027 г.

Основните приходи през 2018 г. са от лихви по придобитите вземания в размер на 110 хил.лв.

Съответно най-голям дял в разходите имат финансовите разходи за лихви по получени заеми в размер на 140 хил.лв и разходи за такса по кредит. Други оперативни разходи са за счетоводно обслужване.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството не е разпределяло печалба през 2018 година.

Основни рискове, пред които е изправено предприятието

- Макроикономически риск
Основният вътрешен риск остава, ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка. Съществен е риска от срив на икономиките в съседните на България държави и изхода от BREXIT.

- Валутен риск

Валутният борд и сегашният фиксиран курс на лева към еврото следва да бъдат съхранени до въвеждането в страната на еврото като официална валута. Вследствие на това засега не съществува валутен риск за Алфаком плус ЕООД, тъй като сделките на дружеството са основно в евро.

- **Инфлационен риск**

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати. Инфлационният риск остава поради очакваната финансовата и икономическа криза.

- **Лихвен риск**

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които Алфаком плус ЕООД планира да финансира своята дейност, да се повишат и в резултат на това нетните приходи на дружеството да намалят. От части този риск може да бъде хеджиран посредством търсене на алтернативни източници за финансиране в рамките на Европейския съюз.

Структура на основния капитал

На 02.11.2017 година Анна Живкова Китина придобива 100% от капитала на дружеството:

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	31.12.2018 г.				31.12.2017 г.			
	Брой дялове	Ст-ст	Платени	% Дял	Брой дялове	Ст-ст	Платени	% Дял
Анна Живкова Китина	100	100	100	100				
Роберто Ферара					100	100	100	100%
Общо:	100	100	100		100	100	100	100%

Към 31 декември 2018 г. Алфаком плус ЕООД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

На основание сключен договор за покупко - продажба на дружествени дялове от 2017 г., представляващи 100% от капитала на ФОТОН СРЕДЕЦ ООД - ЕИК 201142403 със седалище и адрес на управление в гр.София,

Бедек No 1, вх. Б, ет. 1, ап. 14, едноличен собственик на капитала става Алфаком плус ЕООД. Цената на придобиване на дяловете е 463 хил.евро.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2019 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2019 г.:

- Намиране на нови клиенти, на които да се предоставят консултации, становища и др. в сферата на енергетиката, което да увеличи приходите;
- При възможност предоговаряне на лихвите по сключените договори за заем, което да доведе до намаляне на разходите;
- При възможност предоставяне и на други услуги с цел увеличение на приходите;

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., Алфаком плус ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, като собственик на капитала и управител е Анна Живкова Китина.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Дружеството не разполага с нает персонал за 2018 година.

Инвестиционни проекти

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са свързани с възвръщаемостта от инвестицията в капитала на Фотон Средец ЕООД.

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 100 лв.

През отчетната 2018 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството.

Едноличният собственик е предоставил допълнителна парична вноска за финансиране дейността на дружеството в размер на 57 хил.лв.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2018 г. не е извършвана изследователска и развойна дейност.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон- не подлежи на оповестяване.

Наличие на клонове на предприятието: не

Използвани от предприятието финансови инструменти са основно кредити и вземания, като с цел управление на риска е възможно да бъдат предоговорени лихвени нива по договорите за заеми – получени и предоставени.

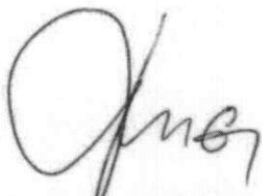
Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели	2018 г.	2017 г.
	Стойност	Стойност
Дълготрайни активи /общо/	4 907	-
Краткотрайни активи в т.ч.	324	1
Краткосрочни вземания	95	-
Парични средства	229	1
Обща сума на активите	5 231	1
Налични краткотрайни активи	324	1
Собствен капитал	(38)	-
Финансов резултат	(38)	-
Дългострочни пасиви	4 818	1
Краткосрочни пасиви	451	-
Обща сума на пасивите	5 269	1
Приходи общо	110	-
Разходи общо	148	-

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на факта, че през 2018 година дружеството започва активна дейност.

УПРАВИТЕЛ:



АННА КИТИНА