

"АГЛИКА-1996-ХОЛДИНГ" АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2014 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

Инж. Петко Петков



Съставител:

Йорданка Димитрова



Заверил:

Деян Венелинов Константинов

Твърдица, 20 февруари 2015 г.

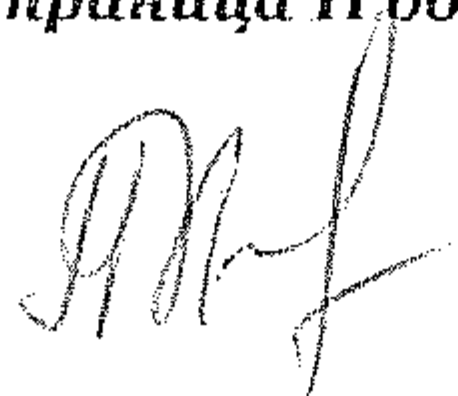
"АГЛИКА-1996-ХОЛДИНГ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2014 година

		2014 г.	2013 г.
	Приложение	BGN'000	BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	1	2
Услуги		1	2
Финансови приходи	1.1.2.	2	2
Общо приходи от продължаващи дейности		3	4
Разходи по икономически елементи		(104)	(3)
Разходи за външни услуги	1.2.1.	(2)	(3)
Други разходи	1.2.2.	(102)	-
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(104)	(3)
Печалба/загуба от оперативната дейност		(101)	1
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(101)	1
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		(101)	1
Печалба/загуба за периода		(101)	1
Общо всеобхватен доход за периода		(101)	1
Доход на акция	1.2.3.	(0,660)	0,004
в т.ч. от продължаващи дейности		(0,660)	0,004

Приложенията от страница 11 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Инж. Петко Петков



Съставител:
Йорданка Димитрова



Твърдица, 20 февруари 2015 г.

Заверил съгласно одиторски доклад

15 -05- 2015

Регистриран одитор:

Деян Константинов



0652 Деян
Константинов
Регистриран одитор

"АГЛИКА-1996-ХОЛДИНГ" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2014 г.

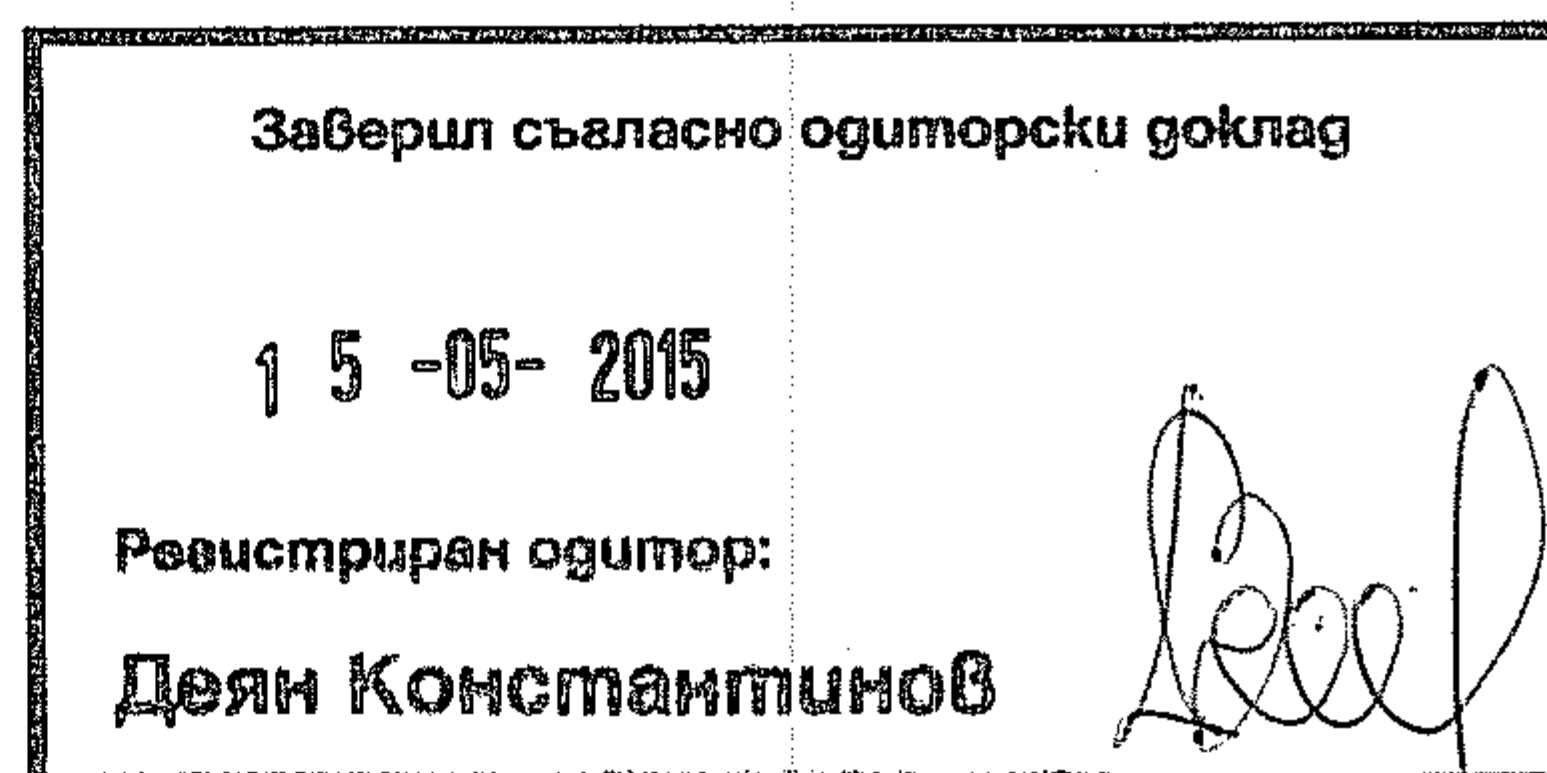
	Прилож ение	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.2.	58	58
Нетекущи финансови активи	2.3.	26	26
Общо нетекущи активи		84	84
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.4.	12	12
Текущи търговски и други вземания	2.5.	30	126
Текущи данъчни активи	2.6.	2	2
Текущи финансови активи	2.7.	6	9
Общо текущи активи		50	149
Общо активи		134	233
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.8.1.	152	152
Регистриран капитал		152	152
Премии от емисии		28	28
Резерви	2.8.2.	27	27
Финансов резултат	2.8.3.	(78)	23
Неразпределени печалби/непокрити загуби		23	22
Печалба/загуба за годината		(101)	1
Общо собствен капитал		129	230
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.9.	5	3
Общо текущи пасиви		5	3
Общо пасиви		5	3
Общо собствен капитал и пасиви		134	233

Приложенията от страница 11 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Инж. Петко Петков

Съставител:
Йорданка Димитрова

Твърдица, 20 февруари 2015 г.



0652 Деян Константинов

"АГЛИКА-1996-ХОЛДИНГ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2014 година

	2014 г. BGN'000	2013 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(1)	(3)
Други плащания, нетно	-	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1)	(4)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Други плащания (нетно)	-	5
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	-	5
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	1	4
Плащания по получени заеми	-	(5)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	1	(1)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове	-	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	-	-
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	-	-
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	-	-

Приложенията от страница 11 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

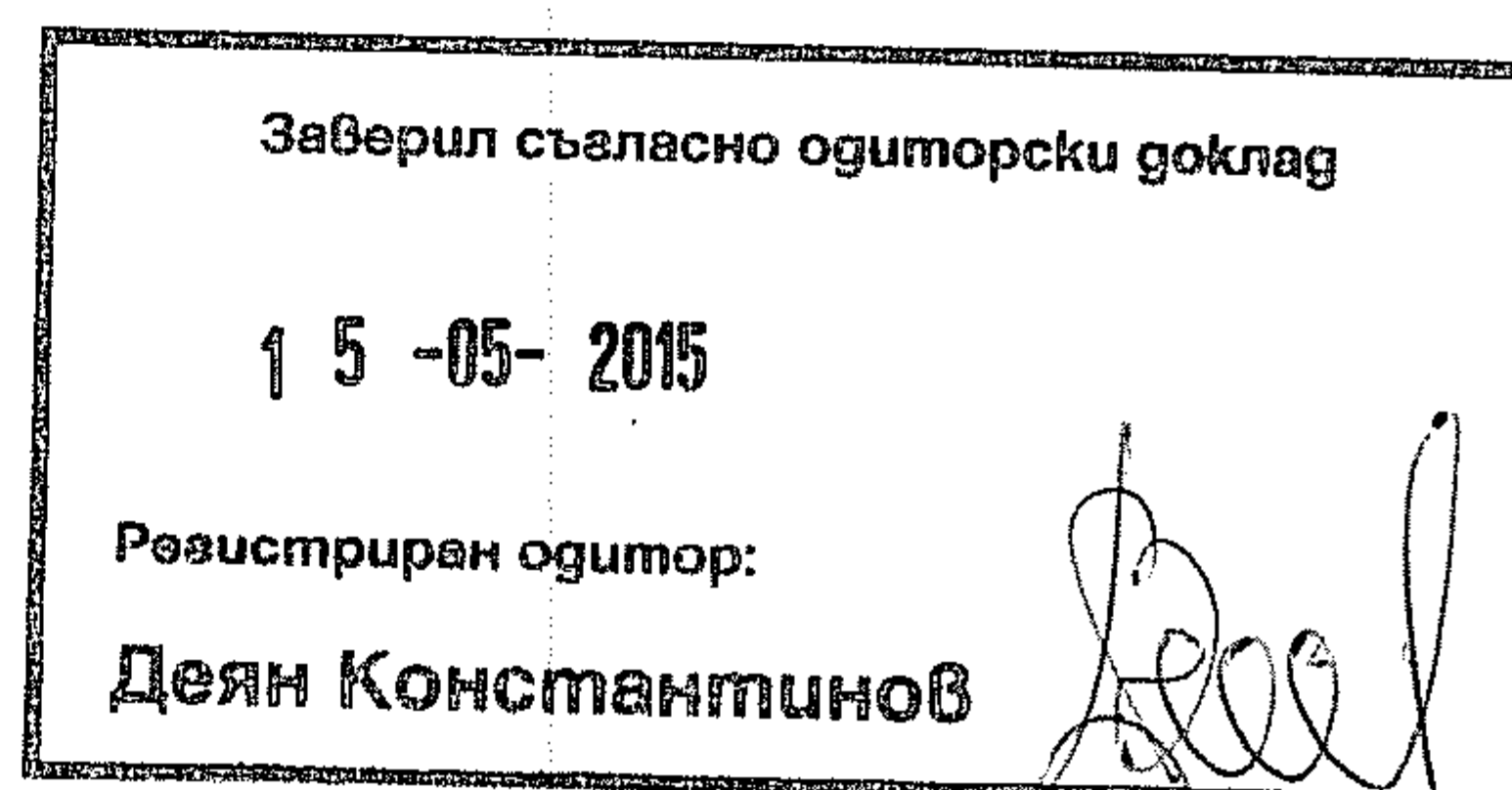
Представяващи:
Инж. Петко Петков



Съставител:
Йорданка Димитрова



Твърдица, 20 февруари 2015 г.



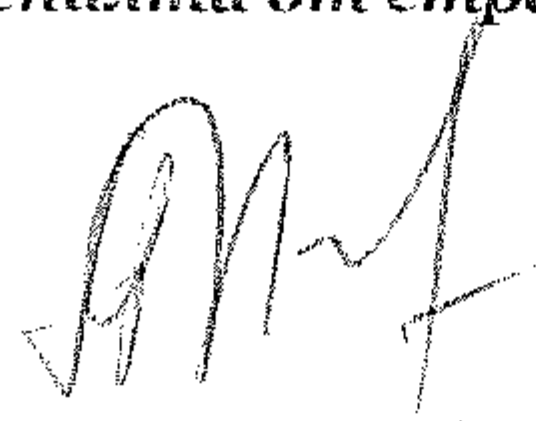
"АГЛИКА-1996-ХОЛДИНГ" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2014 г.

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерви	Надрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2012 г.	152	28	27	22	229
Преизчислен остатък към 31.12.2012 г.	152	28	27	22	229
Промени в собствения капитал за 2013 г.					
Печалба/(загуба) за периода	-	-	-	1	1
Остатък към 31.12.2013 г.	152	28	27	23	230
Преизчислен остатък към 31.12.2013 г.	152	28	27	23	230
Промени в собствения капитал за 2014 г.					
Печалба/(загуба) за периода	-	-	-	(101)	(101)
Остатък към 31.12.2014 г.	152	28	27	(78)	129

Приложенията от страница 11 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

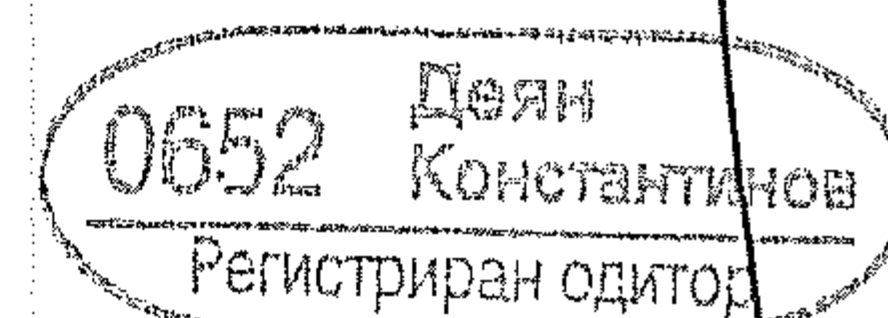
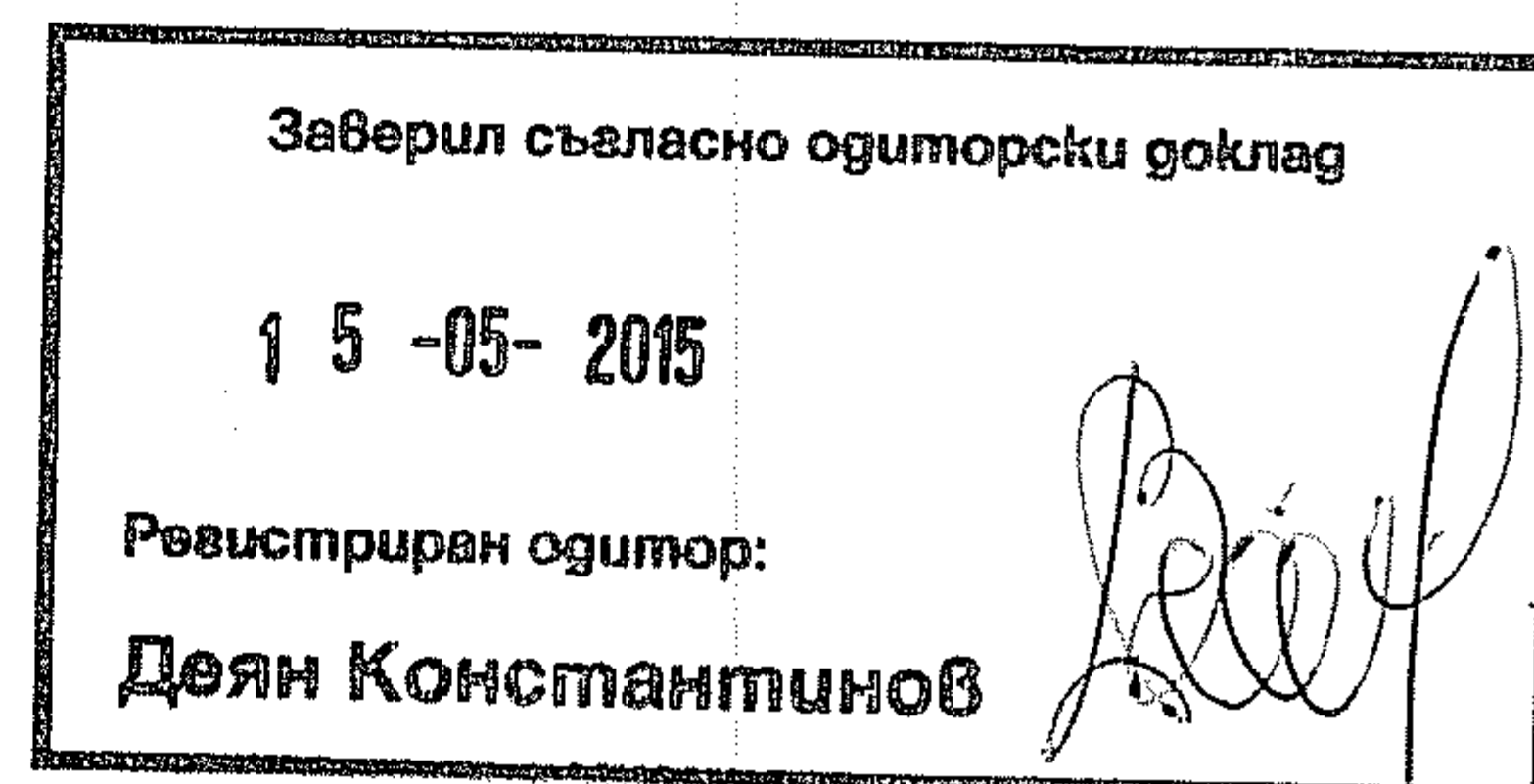
Представяващи:
Инж. Петко Петков



Съставител:
Йорданка Димитрова



Твърдица, 20 февруари 2015 г.



„АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ” АД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

**Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 42 е одобрен и подписан
от името на ”Аглика 1996 Холдинг” АД от:**

Изпълнителен директор:

Петко Петков



Съставител:

Йорданка Димитрова



Твърдица, м. Февруари 2014 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	11
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	17
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	17
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	18
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ.....	18
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	18
Промени в счетоводната политика	18
Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2014 г.	22
Оповестявания за комплекта финансови отчети	22
Допустимо алтернативно третиране.....	23
Финансов обзор от ръководството.....	23
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД	23
Приход от продажба на стоки	23
Приходи от лихви	23
Приходи от дивиденди	23
РАЗХОДИ	24
Общи и административни разходи	24
Финансови приходи и разходи.....	24
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА	24
ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ.....	24
ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	25
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....	26
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	26
Първоначално признаване и оценяване.....	26
Последваща оценка на финансови активи.....	26
Обезценка на финансови активи.....	26
Отписване на финансови активи.....	27
Последващата оценка на финансови пасиви	27
Отписване на финансови пасиви.....	27
Лихвени кредити и заеми.....	27
Пари и парични еквиваленти.....	28
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА	28
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС	28
Данък върху добавената стойност (ДДС).....	29
ПРОВИЗИИ	29
КАПИТАЛ.....	29
Разпределяне на дивидент	29
КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ	29
Признаване на приходите	30

Провизия за съмнителни вземания.....	30
Тестове за обезценка на активи	30
Нетната реализуема стойност на материалните запаси	30
ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	31
РЕКЛАСИФИКАЦИИ	31
СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ	31
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....	32
1. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	32
1. 1. Приходи.....	32
1. 1. 1. Приходи от продажби	32
1. 1. 2. Финансови приходи	32
1. 2. Разходи.....	32
1. 2. 1. Разходи за външни услуги	32
1. 2. 2. Други разходи	32
1. 2. 3. Доход на акция.....	32
2. Отчет за финансовото състояние	33
Нетекущи активи.....	33
2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	33
2. 2. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	34
2. 3. Нетекущи финансови активи.....	34
Текущи активи	34
2. 4. Текущи материални запаси.....	34
2. 5. Текущи търговски и други вземания	34
2. 6. Текущи данъчни активи.....	34
2. 7. Текущи финансови активи	35
Собствен капитал.....	35
2. 8. 1. Основен капитал	35
2. 8. 2. Резерви.....	35
2. 8. 3. Финансов резултат.....	35
Текущи пасиви	36
2. 9. Текущи търговски и други задължения	36
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	36
1. Свързани лица и сделки със свързани лица.....	36
2. Дивиденди.....	36
3. Цели и политика за управление на финансовия риск.....	36
Оценка.....	37

Информация за финансовия риск.....	37
Кредитен риск	37
Ликвиден риск	38
Лихвен риск	39
Валутен риск	39
4. Управление на капитала	40
5. Събития след края на отчетния период	40
6. Възнаграждение за одит.....	40
7. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние.....	41

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 20.02.2015 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Деян Венелинов Константинов.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е холдингова дейност. Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност. Финансовият резултат на Дружеството за 2014 г. след данъци е загуба в размер на 101 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Петко Петков Петков	75%	114 465	114 хил. лв.
Други дребни акционери	25%	37 861	38 хил. лв.
Всичко	100.00%	152 326	152 хил. лв.

През 2014 г. дружеството е загубило контрол над дъщерното предприятие „Аглика“ АД като процента на участие към 31.12.2014 г. е 9%.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2014 г., Аглика 1996 Холдинг АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2014 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Петко Петков Петков – Изп. Директор
2. Мая Петкова Петкова – Член на СД
3. Юлиан Петков Петков – Член на СД

Изпълнителен Директор и представляващ на Дружеството е Петко Петков.

Човешки ресурси

Дружеството няма персонал през отчетната 2014 г. и не са изплащани възнаграждения на персонал.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от финансови приходи в размер на 2 хил.лв. и приходи от наем – 1 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 104 хил. лв. и са свързани основно с разходи по отписани несъбираеми вземания 102 хил. лв. и разходи за външни услуги – 2 хил.лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от група „превозни средства“, възлизащи по отчетна стойност на 92 хил. лв., които към 31.12.2014 г. са напълно амортизирани. Дружеството не предвижда изпълнението на съществени инвестиционни проекти в бъдеще.

Преглед на дейността

През 2014 г. дружеството отчита загуба от дейността в размер на 101 хил. лв. През текущата година не са разпределяни дивиденди.

Финансов отчет и анализ

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 129 хил. лв. През отчетната 2014 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Коефициенти	2014 г.	2013 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	(0,60)	0,10	(0,70)	-705%
На активите	(1,56)	0,08	(1,64)	-2121%
На пасивите	(15,60)	7,67	(23,27)	-303%
На приходите от продажби	(78,00)	11,50	(89,50)	-778%
Ефективност:				
На разходите	0,03	1,33	(1,30)	-98%
На приходите	34,67	0,75	33,92	4522%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	10,00	99,33	(89,33)	-90%
Бърза ликвидност	7,60	95,33	(87,73)	-92%
Незабавна ликвидност	1,20	52,67	(51,47)	-98%
Абсолютна ликвидност	-	49,67	(49,67)	-100%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	25,80	76,67	(50,87)	-66%
Задлъжнялост	0,04	0,01	0,03	197%

Фактори, оказали въздействие върху финансовото състояние на дружеството

Стопански цели за 2015 г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2015 г.:

1. Да продължи успешната си дейност на холдингово дружество
2. Да не допуска натрупване на задлъжнялост.
3. Да минимизира разходите по издръжката на дружеството.

Предвиждано развитие на Дружеството

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

Икономическо развитие

Икономическото развитие ще се характеризира със запазване на ниска и нулева задлъжнялост към трети лица, оптимизиране на разходите по издръжката на дружеството и добро управление на инвестициите в дъщерни предприятия.

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:

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2014 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

През 2014 г. не са изплащани възнаграждения на Съвета на директорите.

През 2014 г. не са настъпили промени в броя на притежаваните акции от капитала на дружеството.

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета да придобиват акции и облигации на Дружеството.

Към 31.12.2014 г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

Участия на Мая Петкова Петкова:

1. Аглика Трейд ООД – 50%
2. Аглика Строй ООД - 46%
3. Аглика Холидей ООД – 46%
4. Симако ООД – 49%

Участия на Юлиян Петков Петков

1. Аглика Трейд ООД – 50%
2. Аглика Строй ООД - 46%
3. Аглика Холидей ООД – 46%
4. Симако ООД – 49%

През изминалата 2014 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Възнаграждения, получени от членове на съвета на директорите

През 2014 г. възнаграждения на членовете на съвета на директорите не са изплащани.

Управление на капиталовия риск

Целите на „Аглика 1996 Холдинг” АД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, „Аглика 1996 Холдинг” АД може да коригира сумата на изплатените дивиденди и възстановения капитал на акционерите, да се емитират нови акции или да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, „Аглика 1996 Холдинг” АД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Управление на капитала		
Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5	3
Всички останали пасиви	-	3
Нетен дългов капитал	5	3
Общо собствен капитал	129	230
Общо капитал	134	233
Коефициент на задлъжнялост	0,01	0,01

Като акционерно, Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10% от регистрирания акционерен капитал. Към 31 декември 2014 г. разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистрирания акционерен капитал е отрицателна величина 23 хил. лева, а собственият капитал е положителна величина 129 хиляди лева. Предвижда се на редовното общо събрание на акционерите през 2015 г. да бъде прието решение за упълномощаване на съвета на директорите за предприемане на стъпки за увеличаване на капитала.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството. Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като използва заеми с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

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 2014г. 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 дружество.

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.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

.....
Петко Петков Петков
Изпълнителен директор
Аглика 1996 Холдинг АД
гр. Твърдица
20.02.2015 г.



“Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Наименование на Дружеството: “АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ” АД

Съвет на директорите:

Председател: Петко Петков Петков

Членове: Мая Петкова Петкова
Юлиян Петков Петков

Изпълнителен директор: Петко Петков Петков

Съставител: Димитър Димитров

Юристи: Петър Начков

Държава на регистрация на Дружеството: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Твърдица, обл. Сливен, кв. Индустриален

Обслужващи банки: Райфайзен Банк АД

Финансовият отчет е индивидуален отчет на Дружеството.

Предмет на дейност и основна дейност на дружеството е: холдингова дейност

Дата на финансовия отчет: 31. 12. 2014 г.

Текущ период: годината започваща на 01. 01. 2014 г. и завършваща на 31. 12. 2014 г.

Предходен период: годината започваща на 01. 01. 2013 г. и завършваща на 31. 12. 2013г.

Дата на одобрение за публикуване : 20.02.2015

Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол от дата 20.02.2015

Структура на капитала

“Аглика 1996 Холдинг” АД е дружество, регистрирано в Сливенски окръжен съд по фирмено дело № 712 / 1996 г.

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Петко Петков Петков	75%	114 465	114 хил. лв.
Други дребни акционери	25%	37 861	38 хил. лв.
Всичко	100. 00%	152 326	152 хил. лв.

**2. ВЪВЕДЕНИЕ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ
СЪДЕЙСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези и финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството изготвя и годишни финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и одобрени от Европейския съюз. В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 годишни и индивидуални финансови отчети.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО, изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в приложението към годишният финансов отчет.

При прилагане счетоводна политика със задна дата, при преизчисляване на статии (грешки) със задна дата или когато се прекласифицират статии във финансовите отчети, се представят три отчета за финансово състояние и два от всички други отчети, и свързаните с тях пояснителни приложения.

3. ПРИЛАГАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, в сила на 01 януари 2014г.

4. ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

4.1. ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ

Този годишен финансов отчет е изготвен, спазвайки принципа на действащо предприятие в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, издадени от Съвета за Международни Счетоводни Стандарти (СМСС) и всички разяснения издадени от Комитета за Разяснения на МСФО, в сила на и от 1 януари 2014г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на база конвенцията за историческата цена, освен, ако не е посочено друго в счетоводните политики по-долу (например някои финансови инструменти, които са оценени по справедлива стойност). Историческата цена се основава на справедливата стойност на престацията, дадена в замяна на активи.

Годишният финансов отчет включва отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за финансовото състояние, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци, както и пояснителни приложения. Приходи и разходи, с изключение на компоненти на друг всеобхватен доход, се признават в отчета за печалбата или загубата. Друг всеобхватен доход се признава в отчета за всеобхватния доход и включва елементи на приходи и разходи (включително корекции от прекласификация), които не са признати в отчета за печалбата или загубата, както изисква или както е разрешено от МСФО. Корекции от прекласификация са сумите, прекласифицирани в печалба или загуба в отчета за печалбата или загубата за текущия период, които са били признати в друг всеобхватен доход през текущия и предходни периоди. Транзакции със собствениците на Дружеството в качеството им на собственици се признават в отчета за промените в собствения капитал.

Дружеството избира да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Разделите се представят заедно, като този за печалбата или загубата е първи, следван непосредствено от раздела за другия всеобхватен доход.

Дружеството избира да представя отчета си за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като при класификацията използва метода „същност на разходите”.

Форматът на отчета за финансовото състояние е базиран на разграничението текущ/нетекущ.

За изготвянето на този годишен финансов отчет, следните нови, ревизирани или изменени постановления са задължителни за прилагане за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2014г.:

Следните нови стандарти и изменения влязоха ефективно в сила от 1 януари 2014г.,приемането им от Европейската комисия (не всички от тези стандарти и изменения касаят годишните финансови отчети, изготвени от дружеството. Ако даден стандарт или изменение засяга дружеството, той е описан, заедно с въздействието, в приложенията към настоящите финансови отчети):

- **Изменения в МСС 32 Финансови инструменти: представяне**

Измененията адресират несъответствия в текущата практика при прилагането на критериите за компенсиране/нетирание в МСС 32, главно като изясняват смисъла на "текущо законносъобразно право за компенсиране" и това, че някои брутни сетълмент системи могат да се считат за еквивалентни на нетен сетълмент, приложение за едновременно реализация и споразумение за уреждане, нетирание на суми предоставени като гаранция. Те влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014г., приети от ЕК.

- **Изменения в МСС 36 Обезценка на активи, озаглавени Възстановима стойност - Оповестяване за нефинансови активи (издадени през май 2013 г.). -** Измененията водят до намаляване на обстоятелствата, при които се изисква възстановимата стойност на активи или единици, генериращи парични потоци да бъде разкрита, изясняване на изискванията за оповестяванията. Въвежда се изрично изискване за оповестяване на дисконтовия процент, използван при обезценка (или обратно възстановяване), където възстановима стойност (на базата на справедливата стойност, намалена с разходите за продажба) се определя с помощта на настояща стойност на бъдещите парични потоци.Тези изменения са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 година, приети от ЕК.

- **Изменения в МСС 39, озаглавени Новация на деривати и продължаване на хеджиране (издаден през юни 2013 г.) -** Измененията позволяват продължаването на счетоводно отчитане на хеджирането в ситуация, когато контрагента по дериватив, определен като хеджиращ инструмент се заменя с нов контрагент (известно като " новация на деривативи "), като последица от закони или подзаконови нормативни актове,

ако са изпълнени определени условия. Те са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 година, приети от ЕК. Ръководството не очаква никакъв ефект върху годишните финансови отчети на Дружеството, при липса на такива сделки.

- Изменения в МСФО 10, МСФО 12 и МСС 27 озаглавени *Инвестиционни Дружества* Дружества със специална инвестиционна цел (издадени през октомври 2012 г.) - Измененията определят понятието „инвестиционни дружества” и им позволяват освобождаване от консолидация на дъщерни предприятия; Вместо това, инвестиционното дружество е задължено да оценява инвестицията във всяко дъщерно предприятие по справедлива стойност в печалбата или загубата в съответствие с МСФО 9 / МСС 39 (изключението не се прилага за дъщерни дружества, които предоставят услуги, свързани с инвестиционната дейност на инвестиционното дружество). Инвестиционното дружество е длъжно да отчита инвестицията си в съответното дъщерно предприятие по един и същи начин в своите консолидирани и индивидуални финансови отчети. Въведени са и допълнителни оповестявания. Измененията са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г. Ръководството не очаква никакъв ефект върху годишните финансови отчети на Дружеството.

- МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети* по МСФО (издаден през май 2011) - новият стандарт определя принципите на контрол, определя как да се дефинира дали даден инвеститор контролира Дружеството, в което е инвестирало и следователно трябва да го консолидира; определя принципите за изготвяне на годишни финансови отчети. Той въвежда един консолидационен модел, който идентифицира контрола като основа за консолидация за всички видове дружества, където контрола се основава на това дали даден инвеститор има власт над Дружеството, в което е инвестирал експозиция/права на променяща се възвръщаемост от неговите участия в асоциираното предприятие и възможност да използва своето влияние над въпросното предприятие, за да повлияе размера на възвръщаемостта. МСФО 10 заменя части от действащия в момента МСС 27 с наименование *Консолидирани и самостоятелни финансови отчети* и ПРК-12 *Консолидация – Дружества със специална цел* и е в сила за годишни периоди, започващи на/ или след 1 януари 2013г., приет от ЕК, за задължително прилагане в ЕС за годишни периоди започващи на 1 януари 2014г.

- МСФО 11 *Съвместни ангажименти* (издаден през Май 2011) – Новият стандарт изисква страна по съвместен ангажимент да определи типа на съвместния ангажимент, в който тя участва като оцени своите права и задължения и след това отрази тези права и задължения в съответствие с типа на съвместния ангажимент. Съвместните ангажименти са или съвместни дейности или джойнт вентчъри:

- В дейност по съвместен ангажимент, страните имат правото върху активите и задължения по пасивите отнасящи се до ангажимента. Дружествата джойнт вентчърни оператори признават техните активи, пасиви, приходи и разходи по отношение на техния дял в ангажимента.
- В джойнт вентчър, страните имат право само до размера на нетните активи по ангажимента. Страна в джойнт вентчър прилага капиталовия метод за отчитане на своята инвестиция в джойнт вентчъра в съответствие с МСС 28 *Инвестиции в асоциирани предприятия*. За разлика от МСС 31, метода на пропорционалната консолидация не е позволен.

В сила за годишни периоди, започващи на/ или след 1 януари 2013г., приет от ЕК, за задължително прилагане в ЕС за годишни периоди започващи на 1 януари 2014г.

- МСФО 12 *Оповестяване на дялове в други предприятия* (издаден през Май 2011) – Новият стандарт комбинира, обогатява и заменя изискванията за оповестяване касаещи дъщерни предприятия, съвместни предприятия, асоциирани предприятия и структурирани дружества. Той изисква детайлно оповестяване на информация, която дава възможност на потребителите на информация от финансовите отчети да оценят характера и рисковете свързани с дялове в други предприятие, както и ефектите от тези дялове върху финансовата позиция на Дружеството, неговото финансово състояние и паричните му потоци. МСФО 12 е в сила за годишни периоди, започващи на/ или след 1 януари 2013г.,

приет от ЕК, за задължително прилагане в ЕС за годишни периоди започващи на 1 януари 2014г.

- МСС 36 (променен) Обезценка на активи – относно оповестявания за възстановимата стойност на нефинансови активи). Тази промяна е свързана с необходимостта от лимитиране на определени оповестявания относно възстановимата стойност по реда на МСС36 във връзка с изискванията на МСФО 13, при прилагането на методики за изчисление възстановима стойност на нефинансови активи по справедлива стойност без разходи за продажба. Приет от ЕК, за задължително прилагане в ЕС за годишни периоди започващи на 1 януари 2014г.;
- Подобрения в МСФО Цикъл 2010-2012 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24, МСС 38 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) промяна в дефиницията на „период на (безусловно)придобиване на права” и „пазарно условие” и са добавени „условие на изпълнението” и „условие на услугата” (МСФО 2); б) уточнение в третирането на условните възнаграждения при бизнес комбинации, които отговарят на определението за финансов инструмент (като финансови задължения или инструменти на собствения капитал) и тяхната оценка в края на всеки отчетен период – по справедлива стойност, вкл. представянето на ефектите от нея в отчета за всеобхватния доход (МСФО 3, МСФО 9, МСС39 и МСС37); в) изискване за оповестяване на критериите при определянето на агрегираните оперативни сегменти за целите на сегментното отчитане (МСФО 8); г) допълнително разяснение относно техниката на корекция на отчетна стойност и натрупаната амортизация в случаите, когато дадени активи са преоценени, като се поставя изискване тя да е последователна като подход спрямо преоценката на балансовата стойност на съответния актив (МСС 16, МСС 38); д) уточнение относно дружество предлагащо ключов управленски персонал като услуга на друго дружество, че то също е негово свързано лице (МСС 24);
- Подобрения в МСФО Цикъл 2011-2013 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13, МСС 40 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) право на дружество преминаващо по МСФО за първи път да прилага стандарти, които все още не са влезли в сила, ако самите стандарти позволяват по-ранно прилагане (МСФО 1); б) уточнение за неприложение на МСФО 3 за отчитане на формиране на съвместни споразумения във финансовите отчети на самите съвместни споразумения; в) разяснение относно обхвата на договорите, които са в обхвата на изключението за група финансови активи и пасиви с нетиращи позиции спрямо пазарен и кредитен риск (МСФО 13); г) уточнение при третирането на една сделка, която отговаря едновременно на критериите и на МСФО 3 и се отнася за инвестиционни имоти съгласно МСС 40, че следва да има поотделно приложение на двата стандарта независимо един от друг (МСС 40).

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила, ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството:

- КРМСФО 21 Такси/Налози, е интерпретация на МСС 37 Провизии , условни задължения и условни активи . МСС 37 установява критерии за признаването на задължение , един от които е изискването предприятието да има сегашно задължение в резултат от минали събития (известно като задължаващо събитие) . Разяснението пояснява, че дългът , който поражда задължение за плащане на такса, е от дейностите, описани в съответното законодателство, което цели плащането. Разяснението определя, че налозите не се признават , ако няма настоящо задължение за заплащане на данъка към края на периода и се признава, ако настоящо задължение за заплащане на данъка (налога, таксата, различни от данък върху дохода) съществува към края на отчетния период. Дружеството следва да признава актив , ако е предплатена такса, налог , но все още не разполагат с настоящото задължение за плащане. Този принцип се прилага и към междинните финансови отчети. КРМСФО 21 е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014г., не е приет от ЕК.
- МСС 19 (ревизиран - 2011 г.) Доходи на наети лица. Тази промяна е свързана с разяснение относно третирането на вноски, направени от страна на служители или трети лица в планове с дефинирани доходи, съгласно формалните условия на съответния план. Промяната определя, че тези вноски следва да се третират като намаление на разходите за стаж или ефект в последващите оценки на нетния пасив(актив) по плана в зависимост от това дали вноските са обвързани със стажа или не. В сила за годишни периоди от 1.07.2014г., не е приет от ЕК.

При сегашната икономическа среда, оповестяванията, отнасящи се до обезценка, се характеризират с нарастващо значение. Поради това тези Пояснителни приложения към публикуваните през 2014 г. отчети на Дружеството, съдържат подробни оповестявания на обезценка, към следните раздели:

- Оповестявания по счетоводната политика;
- Оповестявания на съществени предположения;

Пълният комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация; и
- отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период, когато предприятието прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети.

Представят се с еднакво значение всички финансови отчети в пълен комплект от финансови отчети.

Избора на ръководството е да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Ръководството е избрало да представи компонентите на другия всеобхватен доход преди свързаните данъчни ефекти. Данъка между компонентите е разпределен между тези, които биха могли впоследствие да бъдат прекласифицирани в раздела на печалбата или загубата, и тези, които няма впоследствие да бъдат прекласифицирани в този раздел.

Избор на алтернативното третиране

В определени случаи, МСФО позволява повече от едно възможно счетоводно третиране на определена сделка или събитие. Лицата, изготвящи финансовите отчети, трябва да изберат това третиране, което най-точно съответства на дейността на Дружеството. Съгласно МСС 8, от Дружеството се изисква да подбере и да прилага своите счетоводни политики последователно за подобните сделки и/или за други събития и условия, освен когато даден МСФО конкретно изисква или позволява категоризация на позициите, за които могат да са подходящи различни политики. Когато даден МСФО изисква или позволява такава категоризация, за всяка една отделна категория се подбира и последователно се прилага най-подходящата счетоводна политика. Поради това, след като вече е избрано някое от алтернативните третираня, то се превръща в счетоводна политика и трябва да бъде последователно прилагано. Промени по счетоводната политика трябва да се извършват само когато това се изисква по силата на стандарт или тълкуване, или ако, в резултат на промяната, въпросните финансови отчети ще предоставят по-надеждна и релевантна информация.

В настоящата публикация, когато МСФО дава възможност за избор, Дружеството възприема едно от възможните третираня, а именно това, което е най-подходящо за обстоятелствата, в които се намира. В коментара се описва подробно коя е избраната политика, както и причините за този избор, и се представят накратко разликите в изискванията относно оповестяванията.

Избор на допълнителна информация

В допълнение към финансовите отчети, много предприятия представят финансов обзор от ръководството. В МСФО няма изискване да се представя такава информация, макар че параграф 13 от МСС 1 съдържа кратко описание на това, което може да бъде включено в един годишен доклад. През декември 2011 г. Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО Изложение за практиката - *Коментар на ръководството*, който очертава една широка, необвързваща рамка за представянето на коментара на ръководството във връзка с финансовите отчети, изготвени в съответствие с МСФО. Ако Дружеството реши да следва указанията, съдържащи се в *Изложението за практиката*, то ръководството се насърчава да обясни степента, в която е било следвано *Изложението за практиката*. Изявлението за съответствие с *Изложението за практиката* се допуска само, ако въпросното *Изложение* е било следвано изцяло. Съдържанието на Финансовия обзор от ръководството се определя от местни изисквания на пазара и от въпросите, които са специфични за дадена юрисдикция. Поради това, Дружеството не е представило финансов обзор от ръководството, а годишен доклад за дейността.

1. ПОДАВАНИТЕ НА ПРИХОДИ

1.1. Приходи от продажба на стоки

Приход от продажба на стоки се признава във финансовият отчет за всеобхватния доход на датата, на която стоките са доставени на клиента и правото на собственост е прехвърлено. Приход е справедливата стойност на получената или дължимата престация за стоките, нето от търговски отстъпки и данъци (т.е. данък добавена стойност) при продажбата.

1.2. Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават пропорционално за периода по метода на ефективната лихва.

1.3. Приходи от дивиденди

Приход от дивиденди се признава, когато се установи правото да се получи дивидент.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или на предстоящото за плащане.

2.2.2.2. Разходи от общ и административен характер

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

2.2.2.3. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително инвестиции, на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на финансови активи на разположение за продажба, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, печалба от операции в чуждестранна валута, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането, която в случая на котиран ценни книжа е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и които са свързани с обичайната дейност. Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовите отчети.

2.2.2.4. Курсови разлики и валутна разлика

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

2.2.2.5. Материални активи и разходи

При първоначално признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба от ръководството.

След първоначалното му признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот, както следва:

Сгради	4% линеен метод
Съоръжения и оборудване	10-33% линеен метод
Компютърна техника	50% линеен метод
Моторни превозни средства	8% линеен метод
Други	15% линеен метод
Земята не се амортизира	

Полезният живот, остатъчната стойност и метод на амортизация се преглежда, коригира, ако е необходимо, в края на всеки отчетен период.

Даден имот, машина, съоръжение или оборудване се отписва при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други икономически ползи от неговата продължаваща употреба. Печалбите или загубите, получени при бракуването или изваждането от употреба на имот, машина, съоръжение или оборудване, се определят, като разлика между приблизително изчислените нетни постъпления от продажбата и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите.

ОБЕЗЦЕНКА НА НЕМАТЕРИАЛНИТЕ АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения както и нематериалните активи са обект на тестване за обезценка.

Балансовата стойност на тези активи се проверява ежегодно за индикация за обезценка и когато активът е обезценен, той се отписва като разход във финансовия отчет за всеобхватния доход до размера на неговата очаквана възстановима стойност. Възстановимата стойност е по -високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба, и стойност в употреба на актив или на единица, генерираща парични потоци. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Ако това е така, възстановима стойност се определя за единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Стойността в употреба е настоящата стойност на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат получени от тази единица. Настоящите стойности се изчисляват посредством дисконтови проценти, които се определят преди данъчно облагане и отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за единицата рискове, чиято обезценка се измерва.

Загубите от обезценка за единици, генериращи парични потоци, се разпределят първо срещу репутацията на единицата и след това пропорционално между останалите активи на единицата.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв (през друг всеобхватен доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението вече се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Последващо увеличение във възстановимата стойност /за активи, за които са били признати загуби от обезценка в печалбата или загубата/, предизвикани от промени в приблизителните оценки, се признава като приход в отчета за всеобхватния доход, до степенята до която те възстановяват обезценката.

1.2.2. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат във финансовият отчет на финансовото състояние по пониската м/у себестойност и нетна реализуема стойност. Себестойността се определя чрез използването на метода „среднопретеглена цена“. Себестойността на незавършено производство и готова продукция включва материали, пряк труд и свързани производствени разходи въз основа на обичайното ниво на дейност. Провизия се прави за обездвижени и застояли елементи въз основа на очакваната им бъдеща употреба и нетна реализируема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в обичайния ход на бизнеса, след като се извадят всички допълнителни разходи за завършване и реализация.

1.2.3. Финансови активи и пасиви

1.2.3.1. Признание на финансов актив и пасив

Дружеството признава финансов актив или финансов пасив във финансовия си отчет за финансово състояние, само когато Дружеството става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент. При първоначално признаване Дружеството признава всички финансови активи и финансови пасиви по справедлива стойност. Справедливата стойност на даден финансов актив/пасив при първоначалното му признаване обикновено е договорната цена. Договорната цена за финансови активи/пасиви освен тези, които са класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването/издаването на финансовия инструмент. Разходите по сделката направени при придобиването на финансов актив и издаването на финансов пасив, класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба се отчитат незабавно като разход.

Дружеството признава финансови активи, използвайки датата на сепълмент на сделката, като по този начин един актив се признава в деня, в който е получен от Дружеството и се отписва в деня, в който е предоставен от Дружеството.

1.2.3.2. Последваща оценка на финансовите активи

Последващата оценка на финансовите активи зависи от тяхната класификация при първоначалното им признаване като активи. Дружеството класифицира финансовите активи в една от следните категории:

Заеми и вземания. Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Активите, които Дружеството възнамерява да продаде веднага или в кратък срок не могат да бъдат класифицирани в тази категория. Тези активи се отчитат по амортизируема стойност и се използва метода на ефективния лихвен процент (с изключение на краткосрочните вземания когато лихвата е несъществена), намалена с провизия за обезценка или несъбираемост.

Обичайно търговските и други вземания се класифицират в тази категория.

1.2.3.3. Обезценка на финансови активи

В края на всеки отчетен период Дружеството преценява дали неговите финансови активи (различни от тези отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба) са обезценени въз основа на обективни доказателства за това, че вследствие на едно или повече събития възникнали след първоначалното признаване очакваните бъдещи парични потоци от финансовите активи (на Дружеството) са били повлияни. Обективните доказателства за обезценка могат да включват значителни финансови затруднения на емитента или длъжника при нарушаване на договор, вероятност заемополучателят да бъде обявен в несъстоятелност, изчезване на активен пазар за този финансов актив, заради финансови затруднения и др.

В допълнение за търговски вземания, за които е определено да не бъдат индивидуално обезценявани Дружеството определя обезценката им заедно, въз основа на предходен опит при събиране на вземания, увеличаване на забавени плащания в портфейла, констатиране на промени в икономическите условия свързани и оказващи влияние върху обичайните вземанията, и др.

Само за търговски вземания балансовата стойност се намалява, чрез използване на транзитна сметка и последващото възстановяване на отписаните преди това суми се кредитира срещу тази транзитна сметка. Промените в балансовата стойност на транзитната сметка се признават в печалба или загуба.

За всички други финансови активи балансовата сума се намалява с размера на загубата от обезценка.

За финансови активи отчитани по амортизирана цена, ако в следващ период сумата на загубата от обезценката намалее и спадът може по обективен начин да се свърже със събитие, което възниква, след като обезценката е призната, преди това признатите загуби от обезценка се възстановяват (или директно, или чрез коригиране на корективната сметка за търговски вземания) в печалбата или загубата. Въпреки това възстановяването не може да води до балансова стойност на финансовия актив, която да надвишава онази амортизирана стойност, която би била на датата на възстановяването, ако не е била призната загуба от обезценка.

Оценки на финансови активи

Независимо от правната форма на сделките, финансовите активи се отписват, когато те преминат тестът за отписване предписан от МСС 39 "предимство на съдържанието пред формата". Този тест съдържа два различни вида на оценки, които се прилагат стриктно последователно:

- Оценка на прехвърлянето на рискове и ползи от собствеността;
- Оценка на прехвърлянето на контрола.

Дали активите са признати/отписани изцяло или признати до степента до която Дружеството има участие зависи от точен анализ, който се извършва на база на конкретна сделка.

Оценки на финансови пасиви

Последващата оценка на финансовите пасиви, зависи от това как те са били класифицирани при първоначално признаване. Дружеството класифицира финансовите си пасиви в една от следните категории:

Други финансови пасиви. Всички задължения, които не са класифицирани в предишната категорията попадат в тази остатъчна категория. Тези задължения се отчитат по амортизирана стойност посредством метода на ефективния лихвен процент.

Обикновено търговски и други задължения и заеми се класифицират в тази категория.

Елементите, класифицирани като търговски и други задължения обикновено не се оценяват отново, тъй като задълженията са известни с висока степен на сигурност и уреждането е краткосрочно.

Отписани финансови пасиви

Финансов пасив се премахва от отчет за финансовото състояние на Дружеството, само когато задължението бъде погасено, прекратено или изтече. Разликата между балансовата стойност на отписания финансов пасив и изплатената престация се признава в печалбата или загубата.

Информация за договори

Това пояснение представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по лихвени кредити и заеми. Информация за въздействието на

лихвените проценти е представена в раздел IV, точка *Цели и политики на управление на финансовия риск*.

ПРИЧИНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити и други краткосрочни високо ликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в определена сума пари и са предмет на незначителен риск от промени на стойността.

За целите само на отчета за паричните потоци, пари и парични еквиваленти включват банкови овърдрафти, платими при поискване. Тъй като характеристиките на подобни банкови споразумения са, че банковото салдо често се променя от положително до овърдрафт, те се считат за неразделна част от управлението на парите на Дружеството.

ПРИЧИНИ ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се превалутират във функционалната валута на съответното дружество от Дружеството с помощта на обменните курсове на датата на отчитане. Печалбите и загубите произтичащи от промените в обменните курсове след датата на сделката се признават в печалба или загуба (освен когато са отсрочени в друг всеобхватен доход като хедж на паричен поток).

Непаричните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена в чуждестранна валута се превалутират по обменния курс на датата на транзакцията. Разликите възникнали от превалутиране по непарични позиции, които се оценяват по справедлива стойност в чуждестранна валута (например капиталови инструменти на разположение за продажба) се превалутират, като се използват обменните курсове на датата, когато се определя справедливата стойност.

ОТСРОЧЕН ДАНЪК НА ДОХОДА

Дължимият текущо данък се изчислява с помощта на данъчните ставки в сила или приетите за действащи ставки към датата на отчитане. Облагаемата печалба се различава от счетоводната печалба или защото някои доходи и разходи се считат за облагаеми или данъчно признати или защото времето, за което те са били облагаеми или данъчно признати се различава при тяхното данъчно и счетоводно третиране.

Посредством пасивния метод в отчета за финансовото състояние, отсрочен данък се признава за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите във финансовия отчет на финансовото състояние и съответната данъчна основа, с изключение на репутацията, която не е призната за данъчни цели, както и за временни разлики, възникнали при първоначално признаване на активи и пасиви, които не влияят върху облагаемата или счетоводна печалба.

Отсроченият данък се изчислява по данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която Дружеството счита за вероятно (т.е. е по-вероятно) да е налице облагаема печалба, за да се реализира актив от същата данъчна група (юрисдикция).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се приспадат само тогава, когато има законово право да приспадат текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно дружество и намерението на Дружеството е да уреди сумата на нетна база.

Разходът за данъци за периода, включва текущ и отсрочен данък. Данък се признава в отчета за доходите, с изключение на случаите, в които той произтича от сделки или събития, които се признават в друг всеобхватен доход или директно в капитал. В този случай, данъкът се признава в друг всеобхватен доход или съответно директно в

собствения капитал. Когато данъкът възниква от първоначалното отчитане на бизнес комбинация, той се включва при осчетоводяването на бизнес комбинацията.

4.2. Данъкът за добавена стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ✓ ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- ✓ вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

4.3. Провизии

Когато на датата на отчитане Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно), като резултат от минало събитие и е вероятно, че Дружеството ще погаси това задължение се прави провизия в отчета за финансовото състояние. Провизии се правят като се използва най-добрата приблизителна оценка на сумата, която ще е необходима за погасяване на задължението и се дисконтират до сегашна стойност с помощта на дисконтов процент (преди данъци), който отразява текущите пазарни оценки на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Промените в приблизителните оценки се отразяват в отчета за доходите през периода, в който възникват. Провизиите по гаранции се измерват с помощта на вероятностни модели, базирани на минал опит. Провизиите за реструктуриране се признават само след като засегнатите страни са били информирани за формалния план за реструктуриране.

4.4. Капиталови инструменти

Капиталовите инструменти са договори, които пораждат остатъчен интерес в нетните активи на Дружеството. Обикновените акции се класифицират като капитал. Капиталовите инструменти се признават по сумата на получените постъпления, нетно от разходите, пряко свързани с транзакцията. Доколкото тези постъпления превишават номиналната стойност на емитирани акции, те се кредитират по сметка премиен резерв.

4.5. Дивиденди и дивиденди

Дивидентите се признават като пасив, когато те са декларирани (т.е. дивидентите са разрешени по съответния начин и вече не са в обхвата на преценка на юридическото лице). Обикновено дивиденди се признават като пасив в периода, в който е одобрено тяхното разпределение по време на годишното общото събрание на акционерите. Междинните дивиденди се признават, когато се изплащат.

4.6. Финансови инструменти, които са предмет на преглед

При изготвянето на своите финансови отчети, Дружеството е направило значителни преценки, прогнози и предположения, които оказват влияние на балансовата стойност на някои активи и пасиви, доходи и разходи, както и друга информация отчетена в бележките. Дружеството периодично следи тези прогнози и предположения и се уверява, че те съдържат цялата необходима информация, налична към датата, на която се изготвят финансовите отчети. Въпреки това не пречи реалните цифри да се различават от направените оценки.

Преценките, прогнозите и предположенията, за които съществува значителен риск да причинят съществени корекции в балансовите суми на активите и пасивите, в рамките на следващата финансова година, са разгледани по-долу.

Оценки на търговски отстъпки

Дружеството прави провизии за търговски отстъпки, отстъпки за обеми и такси за връщане на продукти предвидени в договорите за продажба, когато признава приходите, получени от стоки и услуги. Такова намаление на прихода, представлява оценка, която е обект на преценка и предположение въз основа на минал опит, както и на обстоятелства станали известни на Дружеството по време на съставяне на оценката.

При определени обстоятелства Дружеството влиза в споразумения с повече от един елемент ("пакети"). Както е описано в параграф приходи по-горе пакетът може да включва един или повече елементи, които са предмет на различни критерии за признаване. В този случай се изискват отделни измервания на справедливата стойност на всеки компонент. Оценката на справедливата стойност на всеки компонент включва оценки и предположения, които засягат начина по който се признава прихода.

Определянето на възстановимостта на дължимата от клиенти сума

Определянето на възстановимостта на дължимата от клиенти сума, включва определянето на това дали са налице някакви обективни доказателства за обезценка. Лошите вземания се отписват, когато се идентифицират доколкото е възможно обезценка и несъбираемост да се определят отделно за всеки елемент. В случаите, когато този процес не е възможен, се извършва колективна оценка на обезценка. В резултат начинът, по който индивидуални и колективни оценки се извършват и сроковете отнасящи се до идентифицирането на обективни доказателства за обезценка изискват значителни преценка и може да повлияят значително на балансовата сума на вземания на датата на отчитане.

Оценки за обезценка на активи

Финансов актив или група от финансови активи различни от тези, които попадат в категорията на активи по справедлива стойност в печалбата или загубата се оценяват за индикатори за обезценка в края на всеки отчетен период. Обезценка съществува само тогава, когато Дружеството установи, че е настъпило " събитие - загуба ", засягащо очакваните бъдещи парични потоци на финансовия актив. Може да не е възможно да се определи едно събитие, което причинява обезценка още повече да се определи, когато е настъпило събитието загуба може да е свързано с упражняването на значителна преценка.

По отношение на капиталови инвестиции, категоризирани като на разположение за продажба Дружеството смята, че тези активи за обезценени, когато е имало значителен или продължителен спад в справедливата им стойност под себестойност. Определянето на това, дали има "значителен" или "продължителен" изисква значителна преценка от страна на Ръководството.

Размерът на загубата от обезценка признат за финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, е разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

Анализът за обезценка на репутация, материални и други нематериални активи изисква оценка на стойността в употреба на актива или на единицата генерираща парични потоци, към които са разпределени активите. Оценката на стойността в употреба се прави най-вече въз основа на дисконтираните модели на паричните потоци, които изискват Дружеството за да направи оценка на очакваните бъдещи парични потоци от актива или от единицата генерираща парични потоци, а също и да се избере подходящ дисконтов процент за да се изчисли настояща стойност на паричните потоци.

Определянето на провизия за материалните запаси и нематериалните активи

Определянето на провизия за материалните запаси включва процес на оценка. Балансовата стойност на материалните запаси се обезценява до реализуемата им стойност,

когато тяхната себестойност вече може да не бъде възстановяема – например, когато материалните запаси са повредени или остарели изцяло или частично или има спад в продажните им цени. Във всеки случай реализуема стойност представлява най-добрата оценка на възстановимата стойност и се основава на най-сигурните съществуващи към датата на отчета данни и присъщо включва оценки относно бъдещите очаквания за реализуема стойност. Критериите за определяне на размера на провизията или отписването се основават на анализ за стареене, техническа оценка и последващи събития. По принцип такъв процес на оценка изисква значителни преценка и може да повлияе на балансовата сума на материалните запаси към датата на отчета

ПОСЛЕДОВАТЕЛНОСТИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез: преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка.

В случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Корекции за прекласификация са сумите, прекласифицирани към печалба или загуба през текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди. При прилагане счетоводна политика със задна дата или преизчисляване със задна дата на статии във финансовия отчет или когато се прекласифицират статии във финансовия отчет, се представят три отчета за финансово състояние, два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения. Дружеството представя отчети за финансовото състояние към текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период (което отговаря на началото на настоящия период), и
- ✓ началото на най-ранния сравним период.

Когато се наложи промяна в представянето или класификацията на статии във финансовите си отчети Дружеството прекласифицира сравнителната информация, освен ако прекласификацията е практически невъзможна.

РЕКЛАСИФИКАЦИИ

Рекласификациите представляват промени в представянето на отделни позиции във финансовите отчети с цел постигане на по-вярно и честно представяне на информацията в тях. Тези рекласификации се правят ретроспективно, като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от отчета и се представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ЛИЦА

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена.

“Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

III.1. Продажби на услуги в т.ч. и други приходи от лихви

III.1.1. Продажби на услуги

III.1.1.1. Продажби на услуги

Вид приход	2014 г.	2013 г.
Продажби на услуги в т.ч.	1	2
Наеми	1	2
Общо	1	2

III.1.2. Приходи от лихви

Вид приход	2013 г.	2012 г.
Приходи от лихви в т.ч.	2	2
по заеми	2	2
Общо	2	2

III.2. Разходи

III.2.1. Разходи за външни услуги

Вид разход	2013 г.	2012 г.
Застраховки	1	1
Одит	1	2
Други разходи за външни услуги	1	2
Общо	3	5

III.2.2. Разходи за данъци

Вид разход	2014 г.	2013 г.
Отписани вземания с изтекла давност	102	-
Общо	102	-

III.3. Изчисляване на средно претеглен брой

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период						
Средно времеви фактор:			Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение			
	Емитирани акции	Изкупени собст. акц	Акции в обръщ.	Средновремеви ф-р		
				Брой дни в обръщ	Ср. прет бр/дни	Ср. прет бр акц/Дни
Салдо към: 01.01.2014	152326		152326	0	0	0
Салдо на: 31.12.2014	152326		152326	365	1	152326
Всичко ср. претеглен бр. акции						152326
Изчисляване на доход от акция:						
Нетна печалба/загуба:			-100477,8			
Среднопрет бр. акции/ДНИ/			152326	Доход на акция:		-0,66

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период				Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение		
Средно времеви фактор:				Средновремеви ф-р		
	Емитирани акции	Изкупени собст.акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни
Салдо към: 01.01.2013	152326		152326	0	0	0
Салдо на 31.12.2013	152326		152326	365	1	152326
Всичко ср.претеглен бр.акции						152326
Изчисляване на доход от акция:						
Нетна печалба/загуба:				574,29		
Среднопрет бр.акции/ДНИ/				152326	Доход на акция:	0,004

Към 31 декември 2014 и 2013 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Машини и оборудване	Моторни Превозни средства	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2012	3	119	16	138
Общо увеличения(намаления) за периода	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	3	119	16	138
Излезли от употреба	(3)	(27)	(16)	(46)
Общо увеличения(намаления) за периода	(3)	(27)	(16)	(46)
Салдо към 31.12.2014	-	92	-	92
Амортизация и обезценка				
Салдо към 31.12.2012	(3)	(119)	(16)	(138)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	(3)	(119)	(16)	(138)
Амортизация за годината	-	-	-	-
Амортизация на излезли от употреба	3	27	16	46
Общо увеличения(намаления) за периода	3	27	16	46
Салдо към 31.12.2014	-	(92)	-	(92)
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2013	-	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2014	-	-	-	-

Допълнителна информация за имоти, машини и съоръжения	31.12.2014	31.12.2013 г.
Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения, които все още са в употреба	92	92

"Аглика 1996 Холдинг" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Инвестиции в дъщерни предприятия	-	58
Инвестиции в други предприятия	58	-
Общо	58	58

Инвестиции в дъщерни предприятия				
	31.12.2014 г.		31.12.2013 г.	
Участия	размер	стойност	размер	стойност
Аглика АД	0%	-	87%	58
Общо		-		58

Инвестиции в други предприятия				
	31.12.2014 г.		31.12.2013 г.	
Участия	размер	стойност	размер	стойност
Аглика АД	9%	58	0%	-
Общо		58		-

Нетекущи финансови активи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	26	26
Общо	26	26

Кредити и вземания - нетекущи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вид		
Кредити	26	26
Общо	26	26

Кредити - нетекущи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вид		
Вземания по кредити от свързани лица извън групата /нето/	26	26
Вземания по кредити от свързани лица извън групата	26	26
Общо	26	26

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Стоки /нето/	12	12
Стоки	12	12
Общо	12	12

Вид	31.12.2014	31.12.2013 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	30	117
Вземания по продажби	30	117
Вземания от продажби в /нето/	-	9
Вземания бруто	-	9
Общо	30	123

Вид	31.12.2014 г.		31.12.2013 г.	
	Общо	в т.ч. текущи	Общо	в т.ч. текущи
Данък върху печалбата	2	2	2	2
Общо	2	2	2	2

“Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

1.1.1. Текущи финансови активи

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Текущи финансови активи		
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	9	9
Общо	9	9

Кредити и вземания - текущи

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вид		
Кредити	9	9
Общо	9	9

Кредити - текущи

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вид		
Вземания по кредити от свързани лица извън групата /нето/	6	9
Вземания по лихви по кредити от свързани лица извън групата	6	9
Общо	6	9

1.1.2. Дългосрочни финансови активи

1.1.2.1. Обикновени акции

Вид акции	31.12.2014 г.			31.12.2013 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Емитирани	152 326	152 326	1	152 326	152 326	1
Общо:	152 326	152 326	1	152 326	152 326	1

Равнение на броя на акциите в обращение

Показател	31.12.2014 г.			31.12.2013 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Брой на акциите в обращение в началото на периода	152 326	152 326	1	152 326	152 326	1
Брой на акциите в обращение в края на периода	152 326	152 326	1	152 326	152 326	1

Основен /записан/ капитал АД

Акционер	31.12.2014 г.				31.12.2013 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Петко Петков	114 465	114 465	114 465	75%	114 465	114 465	114 465	75%
Други дребни акционери	37 861	37 861	37 861	25%	37 861	37 861	37 861	25%
Общо:	152 326	152 326	152 326	100%	152 326	152 326	152 326	100%

	Премиен резерв	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2012 г.	28	27	55
Резерви към 31.12.2013 г.	28	27	55
Резерви към 31.12.2014 г.	28	27	55

1.2. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2012 г.	24
Увеличения от:	1
Печалба за годината 2013	1
Печалба към 31.12.2013 г.	25
Печалба към 31.12.2014 г.	25

„Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

	(2)
Загуба към 31.12.2012 г.	(2)
Загуба към 31.12.2013 г.	(101)
Увеличения от:	(101)
Загуба за годината 2014	(103)
Загуба към 31.12.2014 г.	
	22
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	23
Финансов резултат към 31.12.2013 г.	(78)
Финансов резултат към 31.12.2014 г.	

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Задължения по доставки	1	3
Други краткосрочни задължения в т.ч.	4	3
Други краткосрочни задължения	4	3
Общо	5	3

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Задълженията и свързаните лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Дружеството упражняващ контрол

Петко Петков Петков

Дъщерни предприятия на Дружеството:

„Аглика” АД – гр.Твърдица

„Аглика – Сим” ЕООД – гр. Велико Търново

Ключов ръководен персонал на Дружеството:

Петко Петков Петков – Изп. Директор

Мая Петкова Петкова – Член на СД

Юлиян Петков Петков – Член на СД

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързани лица.

Начисления, свързани с доходи на основния ръководен персонал

През отчетния период на основния ръководен персонал не са изплащани възнаграждения.

Дивиденди

През годината завършваща на 31 декември 2014 г., Дружеството не е изплащало дивиденди.

Изложението на Дружеството на финансови рискове

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;

- Валутен риск;

- Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съветът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

1.4.1. Валутен риск

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	Класификация	База за оценка
Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Краткосрочни и дългосрочни заеми	Финансов пасив	Амортизирана стойност
Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания).
Търговски задължения	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.
Дългосрочни задължения	Финансов пасив	Амортизирана стойност

1.4.2. Кредитен и за финансовия риск

Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни. Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез търгувне единствено с утвърдени,

“Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, saldата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2014 г.

31.12.2014 г.	Просрочени		С ненастъпил падеж		С предоговорен падеж, който не е настъпил		Общо
	обезценени	не обезценени	обезценени	не обезценени	обезценени	не обезценени	
Нетекущи активи	-	-	-	-	-	26	26
Нетекущи финансови активи от свързани лица	-	-	-	-	-	26	26
Текущи активи	-	-	-	-	-	38	38
Текущи финансови активи от свързани лица	-	-	-	-	-	6	6
Текущи търговски и други вземания	-	-	-	-	-	2	2
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	-	-	-	30	30
Общо финансови активи	-	-	-	-	-	64	64

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството периодично извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудносъбираеми и несъбираеми се заделят резерви, както е посочено по-горе.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.

В следващата таблица са анализирани финансовите задължения по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и недисконтирани парични потоци):

	до 1 месец	над 1 месец до 3 месеца	над 3 месец до 6 месеца	над 6 месец до 12 месеца	над 1 година до 3 години	над 3 години до 5 години	над 5 години	Общо
Нетекущи активи	-	-	-	-	26	-	-	26
Нетекущи финансови активи от свързани лица	-	-	-	-	26	-	-	26
Нетна ликвидна стойност - дългосрочна	-	-	-	-	26	-	-	26

“Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

Текущи активи	-	-	-	38	-	-	-	38
Текущи данъчни активи	-	-	-	2	-	-	-	2
Текущи финансови активи от свързани лица	-	-	-	6	-	-	-	6
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	-	30	-	-	-	30
Текущи пасиви	-	-	-	5	-	-	-	5
Текущи търговски и други задължения	-	-	-	1	-	-	-	1
Текущи търговски и други задължения от свързани лица	-	-	-	4	-	-	-	4
Нетна ликвидна стойност - краткосрочна	-	-	-	33	-	-	-	33
Общо финансови активи	-	-	-	38	26	-	-	64
Общо финансови пасиви	-	-	-	5	-	-	-	5
Общо Нетна ликвидна стойност	-	-	-	33	26	-	-	59

Дружеството не дъжи в портфейлите си от финансови инструменти експозиции в гръцки държавни ценни книжа, както и в ДЦК на държави в затруднено финансово състояние.

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти.

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

	С фиксирана лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи активи	26	-	-	26
Нетекущи финансови активи от свързани лица	26	-	-	26
Нетекущи пасиви	-	-	-	-
Дългосрочен риск	26	-	-	26
Текущи активи	2	-	36	38
Текущи данъчни активи	2	-	-	2
Текущи финансови активи от свързани лица	-	-	6	6
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	30	30
Текущи пасиви	-	-	5	5
Текущи търговски и други задължения	-	-	1	1
Текущи търговски и други задължения от свързани лица	-	-	4	4
Краткосрочен риск	2	-	31	33
Общо финансови активи	28	-	36	64
Общо финансови пасиви	-	-	5	5
Общо излагане на лихвен риск	28	-	31	59

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Налични финансови активи и пасиви в чуждестранна валута.

“Аглика 1996 Холдинг” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

	В BGN	В EURO	В USD	Общо
Нетекущи активи	26	-	-	26
Нетекущи финансови активи от свързани лица	26	-	-	26
Нетекущи пасиви	-	-	-	-
Дългосрочен риск	26	-	-	26
Текущи активи	38	-	-	38
Текущи данъчни активи	2	-	-	2
Текущи финансови активи от свързани лица	6	-	-	6
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	30	-	-	30
Текущи пасиви	5	-	-	5
Текущи търговски и други задължения	1	-	-	1
Текущи търговски и други задължения от свързани лица	4	-	-	4
Краткосрочен риск	33	-	-	33
Общо финансови активи	64	-	-	64
Общо финансови пасиви	5	-	-	5
Общо излагане на валутен риск	59	-	-	59

2.2.2. Управление на капитала

Капиталът включва собствен капитал, принадлежащ на акционерите – собственици.

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През годините, приключващи на 31 декември 2014 г. и 31 декември 2013 г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5	3
Всички останали пасиви	-	3
Нетен дългов капитал	5	3
Общо собствен капитал	129	230
Общо капитал	134	233
Коефициент на задлъжнялост	0,01	0,01

2.2.3. Финансов доклад за отчетния период

След края на отчетния период не са настъпили събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

2.2.4. Оповестяване за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от ЗС Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2014 г. е в размер на 500 лева без ДДС.

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Дружеството има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на Дружеството ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Показатели				
Показатели	2014 г.	2013 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Нетекущи активи	84	84	-	0%
Текущи активи в т.ч.	50	298	(248)	-83%
Материални запаси	12	12	-	0%
Текущи вземания	32	128	(96)	-75%
Текущи финансови активи	6	9	(3)	-33%
Парични средства	-	149	(149)	-100%
Обща сума на активите	50	298	(248)	-83%
Собствен капитал	129	230	(101)	-44%
Финансов резултат	(78)	23	(101)	-439%
Текущи пасиви	5	3	2	67%
Обща сума на пасивите	5	3	2	67%
Приходи общо	3	4	(1)	-25%
Приходи от продажби	1	2	(1)	-50%
Разходи общо	104	3	101	3367%
Коефициенти				
Коефициенти	2014 г.	2013 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	(0,60)	0,10	(0,70)	-705%
На активите	(1,56)	0,08	(1,64)	-2121%
На пасивите	(15,60)	7,67	(23,27)	-303%
На приходите от продажби	(78,00)	11,50	(89,50)	-778%
Ефективност:				
На разходите	0,03	1,33	(1,30)	-98%
На приходите	34,67	0,75	33,92	4522%

"Аглика 1996 Холдинг" АД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2014

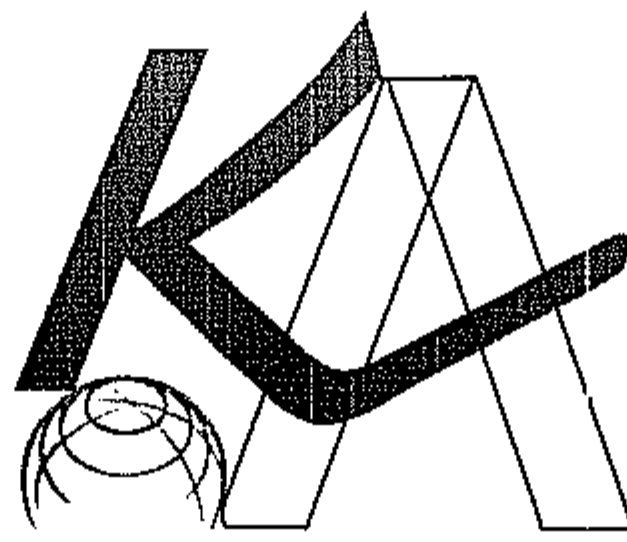
Ликвидност:				
Обща ликвидност	10,00	99,33	(89,33)	-90%
Бърза ликвидност	7,60	95,33	(87,73)	-92%
Незабавна ликвидност	1,20	52,67	(51,47)	-98%
Абсолютна ликвидност	-	49,67	(49,67)	-100%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	25,80	76,67	(50,87)	-66%
Задлъжнялост	0,04	0,01	0,03	197%

Съставител:
Йорданка Димитрова

Представяващ:
Инж. Петко Петков



Гр. Твърдица
20.02.2015 г.



**ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

**ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА “АГЛИКА – 1996 ХОЛДИНГ” АД**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията “АГЛИКА -1996 ХОЛДИНГ” АД, включващ справка за финансовото състояние към 31 декември 2014г. и отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

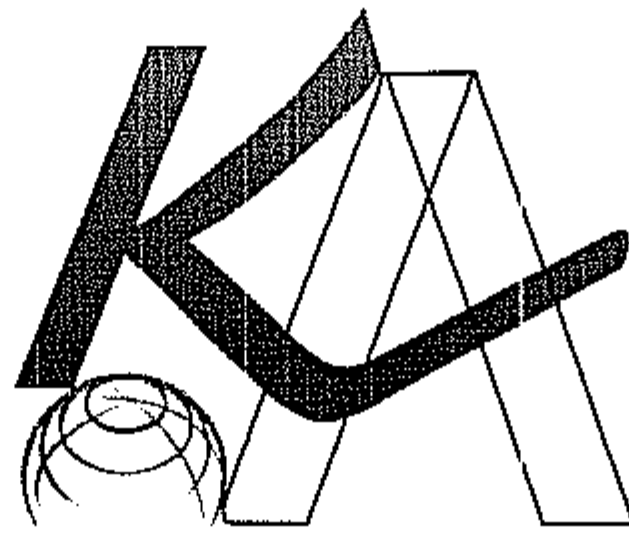
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.



Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията "АГЛИКА -1996 ХОЛДИНГ" АД към 31 декември 2014г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

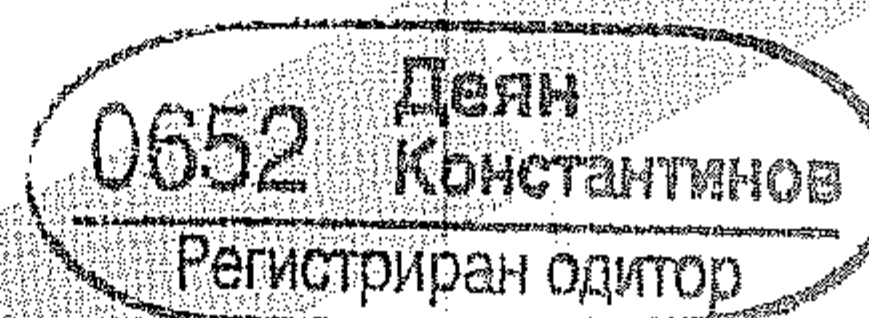
Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността за 2014г., изготвен от ръководството на "АГЛИКА -1996 ХОЛДИНГ" АД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение финансовата информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2014г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Регистриран одитор:

ДЕЯН КОНСТАНТИНОВ



15 май 2015 година

Гр. Сливен, България