

"Аглика 1996 Холдинг" АД
ЕИК 119058458

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2016 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Инж. Петко Петков

Съставител:

Йорданка Димитрова

Заверил:

Деян Константинов

Твърдица, 1 февруари 2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 "Аглика 1996 Холдинг" АД ЕИК 119058458
 Към 31.12.2016 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			Записан капитал	152	152
Нематериални активи	-	-	Премии от емисии	28	28
Дълготрайни материални активи	-	-	Резерв от последващи оценки	-	-
Дългосрочни финансови активи			Резерви		
Дългосрочни инвестиции	1	58	Други резерви	27	27
Други заеми	-	26	Общо резерви:	27	27
Общо ДФА:	1	84	Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Отсрочени данъци	-	-	- неразпределена печалба;	-	25
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	84	- непокрита загуба;	(114)	(103)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо натрупана печалба/загуба:	(114)	(78)
Материални запаси	-	-	Текуща печалба (загуба)	(50)	(36)
Вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	43	93
Вземания от клиенти и доставчици:	-	1	Б. Провизии и сходни задължения	-	-
Други вземания:	1	7	В. Задължения	-	-
Общо вземания:	1	8	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
Инвестиции	-	-	СУМА НА ПАСИВА	43	93
Парични средства					
- в брой	41	1			
Общо парични средства:	41	1			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	42	9			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-			
СУМА НА АКТИВА	43	93			

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
Твърдица, 1 февруари 2017 г.

Съставител:
Йорданка Димитрова

Ръководител:
Илиж Петко Петков



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 "Аглика 1996 Холдинг" АД ЕИК 119058458
 За 2016 г.

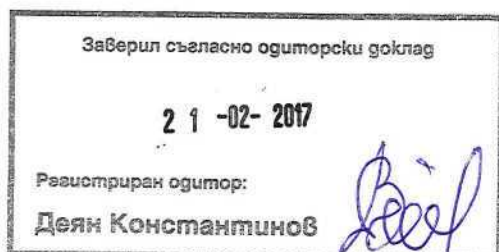
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2	2	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	2
- външни услуги	2	2	- стоки	-	1
Други разходи	59	38	- услуги	-	1
в т.ч. Балансова стойност на продадени активи	58	12	Други приходи, в т.ч.:	1	-
Общо разходи за оперативната дейност	61	40	Общо приходи от оперативната дейност	1	2
Общо разходи	61	40	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като втекущи (дългосрочни) активи	10	-
Всичко (Общо разходи)	61	40	Други лихви и финансови приходи	-	2
			Общо финансови приходи	10	2
			Загуба от обичайната дейност	50	36
			Общо приходи	11	4
			Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	50	36
			Загуба	50	36
			Всичко (Общо приходи)	61	40

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
Твърдица, 1 февруари 2017 г.

Съставител:
Йорданка Димитрова

Ръководител:
Инж. Петко Петков



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Аглика 1996 Холдинг" АД ЕИК 119058458
За 2016 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1	1	-	7	2	5
Други парични потоци от основна дейност	-	2	(2)	-	4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност	1	3	(2)	7	6	1
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	11	-	11	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	31	-	31	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	42	-	42	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Изменение на паричните средства през периода	43	3	40	7	6	1
Парични средства в началото на периода			1			-
Парични средства в края на периода			41			1

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
Твърдица, 1 февруари 2017 г.

Съставител:
Йорданка Димитрова

Ръководител:
Инж. Петко Петков



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Аглика 1996 Холдинг" АД ЕИК 119058458
За 2016 г.

(ХИЛДЛВ)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен на печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	152	28	-	-	-	-	27	-	(78)	(36)	93
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	152	28	-	-	-	-	27	-	(78)	(36)	93
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)	(50)
Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	(36)	36	-
Салдо към края на отчетния период	152	28	-	-	-	-	27	-	(114)	(50)	43
Собствен капитал към края на отчетния период	152	28	-	-	-	-	27	-	(114)	(50)	43

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:

Твърдица, 1 февруари 2017 г.

Съставител:

Йорданка Димитрова

Ръководител:

Инж. Петко Петков



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2016

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016г. и завършващ на 31.12.2016г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2015г. и завършващ на 31.12.2015г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на “Аглика 1996 Холдинг” АД

Адрес на управление: гр. Твърдица, кв. „Индустриален“

Адресът за кореспонденция е гр. Твърдица, кв. „Индустриален“

Дата на изготвяне: 01.02.2017 г.

Дата на одобрение: 01.02.2017 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “Аглика 1996 Холдинг” АД
от:

Изпълнителен директор:

/ Инж. Петко Петков /

Съставител:

/ Йорданка Димитрова /



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	8
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	15
I. Обща информация	15
II. База за изготвяне на финансовите отчети	16
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	17
Дълготрайни материални активи	17
Финансови активи	17
Дългосрочни финансови активи	18
Краткосрочни финансови активи	19
Стоково-материални запаси	19
Вземания	19
Парични средства	20
Собствен капитал	20
Финансови пасиви	21
Задължения	21
Данъчно облагане	22
Обезценки на активи	23
Провизии, условни задължения и условни активи	24
Свързани лица	24
Печалба, загуба за отчетния период	25
Разходи	25
Приходи	25
Отчет за паричния поток	26
Отчет за собствения капитал	26
IV. Други оповестявания	27
Събития след датата на баланса	27
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни предценки	27
Несигурности	27
V. Финансови показатели	27



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 01.02.2017 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Деян Константинов.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с дейност на холдингово дружество.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с дейност на холдингово дружество.

Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е загуба в размер на 50 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Резултатът за текущият период е загуба в размер на 50 хил.лв. при 36 хил. лв. загуба за предходния период.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През периода не е извършвано разпределение на печалби.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Петко Петков	75%	114465	114
Други физ.лица	25%	37861	38

Към 31 декември 2016 г. „Аглика 1996 Холдинг“ АД притежава малцинствени участия в дружествата „Аглика Строй“ ООД и „Аглика Холидей“ ООД.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2017 г.:

- Разглеждане на възможности за нови инвестиционни проекти.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2016 г., „Аглика 1996 Холдинг“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2016 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Петко Петков Петков – Изп. Директор и член на Съвета на Директорите
2. Юлиян Петков Петков – Член на Съвета на Директорите;
3. Мая Петкова Петкова – Член на Съвета на Директорите

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 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на дълготрайни материални и финансови активи – 100%.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

1. Други приходи – 1 хил. лв.
2. Други приходи от инвестиции – 10 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 61 хил. лв. и са свързани основно с балансова стойност на продадени активи 58 хил. лв., външни услуги 2 хил. лв. и 1 хил. лв. други разходи.

Персонал и работна заплата

Предприятието не поддържа нает персонал.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 43 хил. лв. и като стойност е по-нисък от регистрирания капитал.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

През отчетната 2016 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

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

Предвиждано развитие на Дружеството

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

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели:	2016	2015	2016/2015	
	година	година	стойност	процент
Финансов резултат	-50	-36	-14	-38,9%
Нетен размер на приходите от продажби	0	2	-2	-100,0%
Собствен капитал	43	93	-50	-53,8%
Обща сума на активите	43	93	-50	-53,8%
Приходи	11	4	7	175,0%
Разходи	61	40	21	52,5%
Краткотрайни активи	42	9	33	366,7%
Налични краткотрайни активи	42	9	33	366,7%
Краткосрочни вземания	1	8	-7	-87,5%
Парични средства	41	1	40	4000,0%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,00	-18,00	18,00	100,00%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-1,16	-0,39	-0,78	-200,39%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,00	0,00	0,00	0,00%
Коеф. на капитализация на активите	-1,16	-0,39	-0,78	-200,39%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	0,18	0,10	0,08	80,33%
Коеф. на ефективност на приходите	5,55	10,00	-4,45	-44,55%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Коеф. на бърза ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Коеф. на незабавна ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Коеф. на абсолютна ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	100,00	100,00	0,00	0,00%
Коеф. на задлъжнялост	0,00	0,00	0,00	0,00%

В резултат от стопанските операции през периода, предприятието няма задължения и е 100% финансово автономно. Ликвидността също е 100%.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на „Аглика 1996 Холдинг“ АД при управление на капитала са да защитят правото на предприятието 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, предприятието 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.

	2016	2015
Общо пасиви	-	-
Намаление: пари и парични еквиваленти	(41)	(1)
Нетен дълг	-	-
Собствен капитал	43	93
Общо капитал	43	93
Коефициент на задлъжнялост	0,00%	0,00%

Пълната финансова автономност, респективно нулевата задлъжнялост, продължава да се поддържа и през 2016 г.

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 2016 г. разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистрирания акционерен капитал е (109) хил. лева, а собственият капитал е положителна величина - 43 хиляди лева. Планира се в рамките на сесията на Редовното общо събрание на акционерите през 2017 г. да се разисква и приеме решение и упълномощава Съвет на директорите на Дружеството да предприема необходимите стъпки за увеличаване (намаление) капитала на Дружеството.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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

В настоящия доклад е оповестена информация 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

Управителният съвет носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешният контрол извършва, както периодични така и при специални случаи проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Управителния съвет.

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.

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 няма експозиции на кредитен риск в края на отчетната година. Дружеството няма съществени експозиции на този риск.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Дружеството няма експозиции на този тип риск.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на Управителния съвет.

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. Към края на периода дружеството няма експозиции на ликвиден риск.

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



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Експозициите на пазарен риск са свързани основно с риска от пазарната стойност на притежаваните инвестиции.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск.

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 равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- 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;
- развитие на аварийни планове;

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2016 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 2016 г. на членовете на Съвета на директорите не са изплащани възнаграждения. Също така 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 31.12.2016 г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Юлиян Петков Петков

1. Съдружник и Управител в „Аглика Трейд“ ООД – 50%
2. Съдружник в „Аглика Строй“ ООД – 50%
3. Съдружник в „Аглика Холидей“ ООД – 50%
4. Акционер и член на Съвета на директорите в „Аглика АД – 46%

Мая Петкова Петкова

5. Съдружник и управител в „Аглика Трейд“ ООД – 50%
6. Съдружник в „Аглика Строй“ ООД – 50%
7. Съдружник в „Аглика Холидей“ ООД – 50%
8. Акционер и член на Съвета на директорите в „Аглика АД – 46%

Петко Петков Петков

1. „Аглика“ АД – член на борда на директорите и притежател на 9,32% от акциите на дружеството;

През изминалата 2016 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.



(Петко Петков Петков)
Изпълнителен директор
„Аглика 1996 Холдинг“ АД
гр. Твърдица
01.02.2017 г.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „Аглика 1996 Холдинг“ АД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Твърдица, кв. „Индустиален“

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.Твърдица, кв. „Индустиален“

Брой служители / наети лица в края на годината / : 0 бр.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година. С Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. е извършено изменение и допълнение на стандартите, в сила от 01.01.2016 г., като наименованието им е променено на Национални счетоводни стандарти.

До 31.12.2015 г. годишните счетоводни отчети на дружеството са изготвяни съгласно Международните стандарти за финансово отчитане – МСФО. Ръководството взе решение за отчетната 2016-та година да се прилагат Националните счетоводни стандарти.

Дата на преминаване към Националните счетоводни стандарти – 01.01.2015 г. В тази връзка, предприятието изготвя встъпителен счетоводен баланс, който съдържа сравнителна информация за два периода, включително текущия, отчет за приходите и разходите за 2015г. Дружеството е приложило изискванията на НСС 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти.

Първи отчетен период с прилагане на Националните счетоводни стандарти – 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Поради сходството на прилаганите счетоводни политики, преди и след прехода към Национални Счетоводни стандарти, финансовата информация не съдържа преизчисления и равнения на собствения капитал, печалбата и загубата спрямо предходната приложима счетоводна база.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Годишният финансов отчет е съставен 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.

Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
Петко Петков	114465	114 х.л.	114 х.л.	75%
Други Ф.Л	37861	38 х.л.	38 х.л.	25%
ОБЩО:	152326	152 х.л.	152 х.л.	100%

Управителните органи на „Аглика 1996 Холдинг“ АД са:

Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Съвет на директорите в състав:

1. Петко Петков Петков
2. Юлиан Петков Петков
3. Мая Петкова Петкова

Изп. Директор и представляващ дружеството е Петко Петков Петков.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е дейност на холдингово дружество.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Национални счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

До 31.12.2015 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Международните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат преизчисления на отчетените приходи и разходи, активи и пасиви, поради идентичност в прилаганите счетоводни политики. Дата на преминаване към Националните счетоводни стандарти за целите на Годишния финансов отчет – 01.01.2015 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Транспортни средства – 4 години.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

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

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

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



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Дългосрочни финансови активи

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

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

Инвестициите в смесени предприятия се отчитат и представят съответствие с избраната счетоводна политика и СС31

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

Предприятието няма участие в предприятия, в които отчитащото се предприятие има статут на неограничено отговорен съдружник.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Краткосрочни финансови активи

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

Стоково-материални запаси

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

✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

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

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

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

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

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

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

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

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

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2016 и 31 декември 2015.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Вземания	2016			2015		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Предоставени заеми, в т.ч.	-	-	-	31	5	26
Други предоставени заеми	-	-	-	31	5	26
Вземания от клиенти, в т.ч.:	-	-	-	1	1	-
Вземания от трети лица	-	-	-	1	1	-
Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	1	1	-	2	2	-
Корпоративен данък	1	1	-	2	2	-
Всичко сума на вземанията	1	1	-	34	8	26
Сума на обезценка	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	1	1	-	34	8	26

Парични средства

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

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

- вземания от подотчетни лица;
- краткосрочни депозити;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г.

Пълният размер на наличните парични средства е на разположение на ръководството.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

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

Акционер	2016				2015			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Обикновени акции, поименни								
Петко Петков	114,465	114,465	114,465	75	114,465	114,465	114,465	75
Петков								
Др. Физ. Лица	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

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р. България.

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:
 ✓ разпределение на финансов резултат

Текущ и неразпределен финансов резултат – формиран съгласно отчетените приходи и разходи пред съответния отчетен период.
 В резултат от прехода от прилагане на Международни счетоводни стандарти към Национални счетоводни стандарти, финансовият резултат за предходната

“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

отчетна 2015-а година не се променя поради сходство в прилаганите счетоводни политики. Налице е и равенство на стойностите на елементите на собствения капитал за всеки от сравнителните периоди, представени във встъпителния баланс, като преизчисления не са извършвани.

Финансови пасиви

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

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

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

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

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

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

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

Задължения

Класифициране на задълженията:

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

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

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

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

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

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

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Данъчно облагане

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

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

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

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

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

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

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

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

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2017г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в

“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

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

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

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

През 2016г. не са отчетени обезценки на активи на дружеството.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато предприятието има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Свързани лица

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

Дружеството оповестява свързани лица:

1. „Аглика Трейд“ ООД
2. „Аглика Строй“ ООД
3. „Аглика Холидей“ ООД
4. „Аглика – Сим“ ЕООД
5. „Симако“ ООД
6. „Аглика“ АД
7. Петко Петков Петков – Ключов управленски персонал и мажоритарен акционер;



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Предоставени заеми на свързани лица	2016	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	2015	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
"Аглика Строй" ООД - главници	-	-	-	26	3	-
"Аглика Строй" ООД - лихви	-	-	-	5	-	-
Всичко предоставени заеми:	-		-	31		-

Печалба, загуба за отчетния период

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

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност;

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

Разходи

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

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

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

Вид разход	2016	2015
Разходи за външни услуги:		
Одит	1	1
Застраховки	1	1
Всичко разходи за външни услуги:	2	2
Други разходи		
Отписани несъбираеми вземания	1	26
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	58	12
- финансови активи	58	-
- стоки	-	12
Всичко други разходи:	59	38
Общо разходи за оперативна дейност	3	40

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

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



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

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

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

Вид на прихода	2016	2015
Приходи от продажби		
Продажби на стоки	-	1
Други приходи	1	1
в т.ч. от продажба на ДМА	1	-
в т.ч от наеми	-	1
Всичко приходи от продажби:	1	2
Общо приходи от оперативна дейност:	1	2

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
Приходи от други инвестиции, признати като нетекущи активи, в т.ч.:	10	10
Общо финансови приходи	10	10
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.	-	

Отчет за паричния поток

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

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

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

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

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

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

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

“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута.

Кредитен риск

Дружеството няма съществени експозиции на кредитен риск.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет 31.12.2016 и датата на одобрението му за публикуване 01.02.2017 г. не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10. Този отчет е одобрен за публикуване с Решение на Съвета на директорите.

Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки

За отчетната 2016 г. се предприе промяна в приложимата счетоводна база, като бе направен преход от Международни счетоводни стандарти към Национални счетоводни стандарти. Дата на прехода, съгласно СС 42, е 01.01.2015 г. Дружеството не е извършвало преизчисления и не е отчело корекции в ГФО поради сходството на прилаганите счетоводни политики.

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

Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели:	2016	2015	2016/2015	
	година	година	стойност	процент
Финансов резултат	-50	-36	-14	-38,9%
Нетен размер на приходите от продажби	0	2	-2	-100,0%
Собствен капитал	43	93	-50	-53,8%
Обща сума на активите	43	93	-50	-53,8%
Приходи	11	4	7	175,0%
Разходи	61	40	21	52,5%
Краткотрайни активи	42	9	33	366,7%



“Аглика – 1996 Холдинг”
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Налични краткотрайни активи	42	9	33	366,7%
Краткосрочни вземания	1	8	-7	-87,5%
Парични средства	41	1	40	4000,0%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,00	-18,00	18,00	100,00%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-1,16	-0,39	-0,78	-200,39%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,00	0,00	0,00	0,00%
Коеф. на капитализация на активите	-1,16	-0,39	-0,78	-200,39%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	0,18	0,10	0,08	80,33%
Коеф. на ефективност на приходите	5,55	10,00	-4,45	-44,55%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Коеф. на бърза ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Коеф. на незабавна ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Коеф. на абсолютна ликвидност	1,00	1,00	0,00	0,00%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	100,00	100,00	0,00	0,00%
Коеф. на задлъжнялост	0,00	0,00	0,00	0,00%

Съставител:
/Йорданка Димитрова/



Ръководител:

/Инж. Петко Петков/

Дата: 01.02.2017г.