

АЛИАНА ООД

гр.Хасково

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

към 31.12.2016 год.

Съдържание

	страници
1. Обща информация	1
2. Доклад за дейността	12
3. Доклад на независимия одитор	2
4. Годишен финансов отчет	21

„Алиана” ООД

Обща информация

Ръководство

Васил Захариев
Росица Захариева

Управител

Васил Захариев

Адрес:

гр.Хасково, бул."Освобождение" /бивш ДАП/

Обслужващи банки

„Прокредит банк” АД
„Райфайзенбан (България)” ЕАД
„ОББ „АД

Одитор

Катя Танева Лунова

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “АЛИАНА” ООД гр. ХАСКОВО

ПРЕЗ 2016 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от г-жа Катя Лунова.

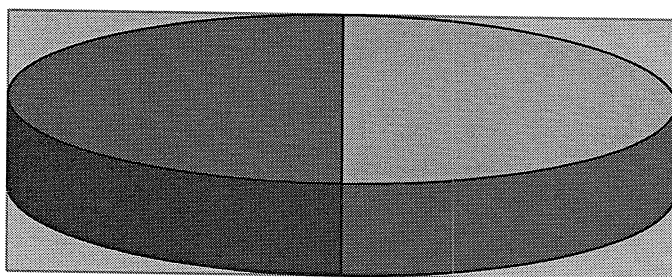
Във връзка с приключване на финансовата 2016 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2016 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2016 год. и приключва на печалба в размер на 444 хил.лв., амортизационни отчисления 329 хил. лв. и корпоративен данък върху печалбата 48 хил. лв.

1. Информация за дружеството:

“Алиана” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Хасковски окръжен съд по фирмено дело 597/2006 год. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лева, разпределен в 50 бр. дяла. Основното участие на съдружниците към 31.12.2016 година е както следва:

	Брой	%
1. Васил Захариев	25	50
2. Росица Захариева	25	50
О Б Щ О	50	100



■ В.Захариев
■ Р.Захариева

През 2016 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството е: Покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид в страната и чужбина, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни, превозни, складови, лицензионни и лизингови сделки, сделки с интелектуалната собственост; туристически, рекламни, издателски, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

Дейността се осъществява в помещения /хале и хангар/, собственост на дружеството, в община Хасково, област Хасково.

Средно списъчния състав на персонала през 2016 година е 141бр. /спрямо 141 бр. за 2015 г.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2016 год. са положителни - реализирана е печалба в размер на 444 хил. лева, като реализираната печалба през 2015 год. е в размер на 385 хил. лева .

Показатели	2016 год. в хил.лв.	2015 год. в хил.лв
Общо приходи	7184	9191
Общо разходи	6692	8757
Брутна печалба	492	434
Печалба	444	385



Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2016 год. в хил.лв.	2015 год. в хил.лв.
От продажба на ГП	5426	7009
От продажба на стоки	282	477
От продажба на услуги	5	8
Други приходи	111	121
<i>в т.ч. от финансираня</i>	<i>104</i>	<i>100</i>
Увеличение на запасите от ГП и незавършено производство	1188	1201
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	33	243
Финансови приходи	139	132
Общо:	7184	9191

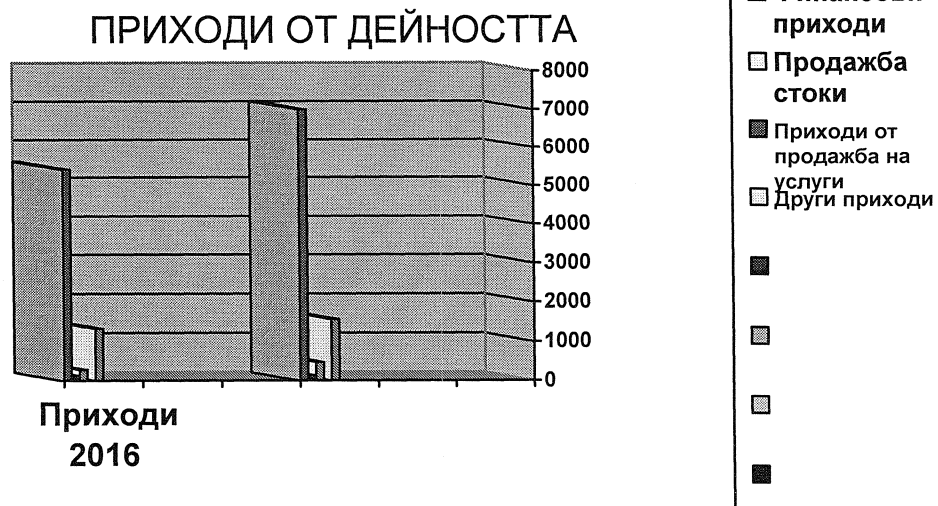
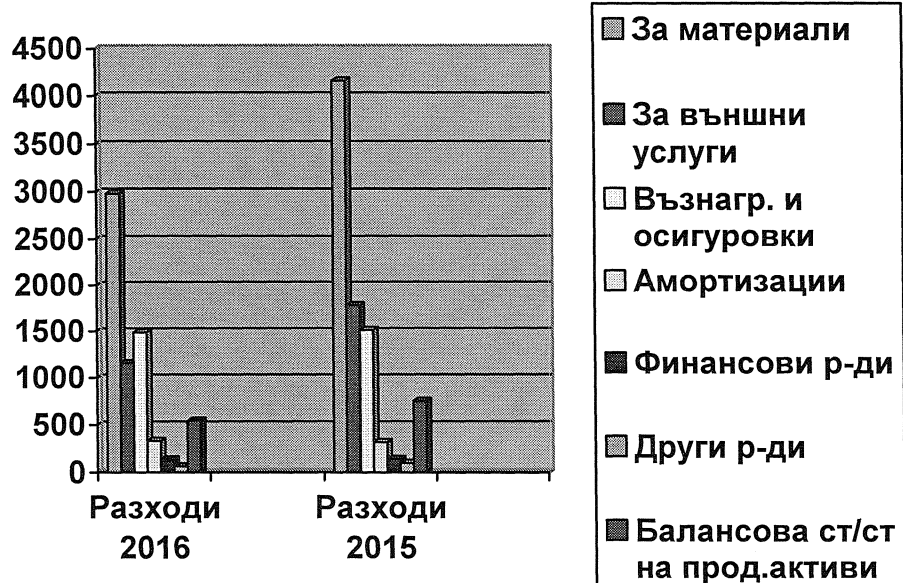


Figure 1

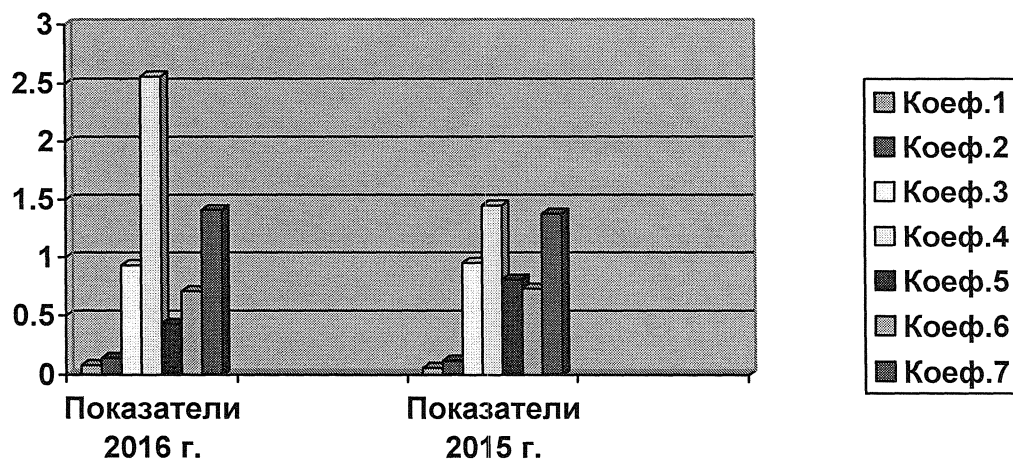
Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2016 год. в хил.лв.	2015 год. в хил.лв.
За материали	2981	4159
За външни услуги	1155	1779
За възнаграждения и осигуровки	1488	1512
За амортизации	329	316
Балансова ст-ст на продадени активи	542	753
Финансови разходи	134	139
Други разходи	63	99
Общо:	6692	8757



Финансови показатели от дейността на Дружеството

	2016 г.	2015 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	= 0.08	0.06
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	= 0.14	0.12
3. Ефективност на приходите от дейността	= 0.93	0.95
4. Коефициент на обща ликвидност	= 2.56	1.45
5. Коефициент на бърза ликвидност	= 0.43	0.81
6. Коефициент на финансова автономност	= 0.71	0.73
7. Коефициент на задлъжнялост	= 1.41	1.38



4. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2016 година са придобити дълготрайни активи на обща стойност 457 хил. лв. Те обезпечават модернизацията на производствените мощности. Финансирането е от собствени средства.

5. Показатели, свързани с баланса

Общата стойност на активите по счетоводен баланс за 2016 г. е 8249 хил.лв. и 8139 хил.лв. за 2015 г., или нетното им изменение е увеличение с 110 хил.лв

Структурата на активите и изменението им през 2016 г., спрямо 2015 г. е както следва:

№	Активи	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на активите	
		2016	2015	2016	2015
I.	Дълготрайни активи	2043	1948	24.77	23.93
II.	Краткотрайни	6206	6191	75.23	76.07

Пасивите на баланса включват следните позиции:

№	Пасиви	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на пасивите	
		2016	2015	2016	2015
I.	Дългосрочни пасиви	2610	1033	57.20	23.51
II.	Краткосрочни пасиви	1953	3360	42.80	76.49

Промяната в балансовите числа е резултат от закупуването на нови активи,. Намалението при дългосрочните пасиви е породено от намаление на размера на задължения към доставчици.

6. Човешки ресурси

Средно списъчния състав на персонала през 2016 година е 141 бр. /спрямо 141 бр. за 2015 г.

Персонал – средносписъчен брой по видове категории	2016 год	2015 год
Ръководители	3	3
Специалисти		
Техници и приложни специалисти	4	4
Помощен административен персонал	35	35
Квалифицирани работници	52	52
Машинни оператори	40	40
Други	7	7
Общо:	141	141

7. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Ръководството разчита, че през 2017 год. ще се потвърди положителната насока за развитие на дейността. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейностите.

6. Рискови фактори

При осъществяване на дейността си «Алиана» ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

Стопанският риск е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

8.1. Политически риск:

Членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажименти определя този риск като среден. Влиянието на политическите процеси в страната определят и рисковете относно:

-Възвращаемостта на инвестициите.

-Стабилността на ЕС и българското правителство, както за възстановяването от икономическата криза, така и за противодействие и ограничаване на негативните ефекти от тероризма.

-Усвояване на средства от ЕС.

8.2. Пазарен риск:

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

8.2.1. Валутен риск:

Той е свързан с промяната на валутните курсове.

Въведения валутен борд в България и еврото като единна валута на ЕС минимизира влиянието на валутния риск, докато поскъпването на долара влияе пряко върху стойността на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. Това може да доведе до повишаване на крайните цени и/или понижаване печалбата на дружествата.

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

8.2.2. Лихвен риск: Паричните средства и разплащателните операции на «Алиана» ООД са съсредоточени в банки с висока репутация и ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Към 31.12.2016 год. дружеството има задължения към «Прокредит банк (България)» ЕАД по договори за овърдрафт и банкови кредити в размер на 3682 лв.

8.2.3. Ценови риск:

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация. Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

8.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания

8.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери. Засега не съществува риск инвестициите да не генерират очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

8.5. Риск от промяна на бъдещите парични потоци

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

8.6. Данъчен риск:

Свързан е с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда. Този риск към момента на изготвяне на настоящия доклад е нисък. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците

8.7. Несистематичен риск:

Свързан с предмета на дейност на дружеството, с възможните изменения на потребителското търсене и с развитието на конкуренцията.

Продуктите, стоките и услугите предоставени от дружеството са основно с битово приложение. Във връзка с това търсенето се влияе сериозно от фазата, в която се намира развитието на икономиката в световен мащаб.

От края на 2008 г. негативно влияние върху икономическата обстановка в страната оказва световната финансова криза. Своевременно са предприети и продължават да се прилагат мерки от ръководството на дружеството, за ограничаване на негативните последици от финансовата криза. Целта е да се постигне разумно запазване на обемите и дейността на дружеството.

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил.лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*
Инфлация в края на годината*	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10. 0%	8.0%

*Прогноза БНБ за 2016 г.; Източник: БНБ

9. Стопански цели за 2017 год.

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат преустановяване или съществено ограничение на мащабите на дейността и или реструктуриране в обозримо бъдеще. Според най-добрата преценка на ръководството не съществуват външни или вътрешни фактори от оперативно, финансово или друго естество, които да налагат планиране и/или предприемане на действия в този аспект.

9.1 Очаквани инвестиции и развитие на персонала;

9.2 Очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството;

9.3 Предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството

През 2017 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

10. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

11. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2016 г. «Алиана» ООД се управлява от Управител.

Към 31.12.2016 г. Ръководството е със следния състав:

1. Васил Иванов Захариев
2. Росица Иванова Захариева

Управител на Дружеството е Васил Иванов Захариев.

12. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е ООД не притежава собствени акции.

Членовете на Ръководството участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, а именно:

Васил Иванов Захариев

1. "Рокси Дрийм" ООД-собственик на 50% от капитала.
2. „Сити Строй“ ЕООД-собственик на 100% от капитала.
3. „Агроинвест“ ООД-собственик на 50% от капитала.
4. ЕТ „Алиана-Васил Захариев“-едноличен собственик.

Росица Захариева

- „Васко интернешънъл“ ООД-собственик на 90% от капитала
- „Рокси Дрийм“ ООД-собственик на 50% от капитала
- „Роси-Росица Захариева“ ЕТ –едноличен собственик

Членове на Ръководството участват в управлението на други дружества, както следва:

Васил Захариев:

- “Рокси Дрийм” ООД-Управител
- Сдружение „Равиз“-Председател, Управляващ
- ЕТ „Алиана-Васил Захариев“-Управител
- „Сити Строй“-Управител
- Сдружение „Спортен клуб по карате киокушинкай-ДО Мълния“-член на УС
- „Агроинвест“ ООД-Управител

Росица Захариева:

- „Васко интернешънъл“ ООД-Управител
- „Рокси дрийм“ ООД-Управител
- „Роси-Росица Захариева“ ЕТ-едноличен собственик

През 2016 год. членовете на Ръководството не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на ръководството за отчетната финансова година, изплатени от дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения – няма;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;
- в) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма.
- г) през 2016 година не е взето решение за разпределение на дивиденди .

13. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

14. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

14.1. Контролирани дружества

«АЛИАНА» ООД няма квоти в капитала на други дружества.

15. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2016 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

16. Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството във връзка с финансовата криза и икономическия спад в стопанския живот на страната. Нямаме намерение за

„АЛИАНА“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2016 год.

преструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2017 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейността, доколкото е възможно в рамки, близки до одобрен от нас бюджет. Не очакваме и не планираме прекратяване на експлоатацията на транспортните средства и оборудването на Дружеството.

17. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 444 хил. лева, първоначално да се разпреди както следва: 100 % за неразпределена печалба от минали години.

Управител.....

/В.Захариев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО
СЪДРЖНИЦИТЕ
на „АЛИАНА” ООД
гр. Хасково**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „АЛИАНА,, ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

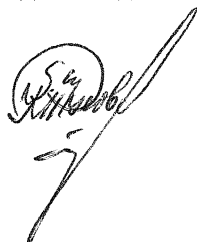
База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството, съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.



Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. и утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит,

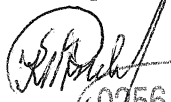


извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.


0256 Катя Лунова
Регистриран одитор

Катя Лунова - регистриран одитор

ул. „Родосто“ № 19

гр. Хасково, 6300, Р. България

16 май 2017 година

АЛИАНА ООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2016

Алиана ООД
Съставител (предприятие)

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 126 723 632
Вид дейност Търговия

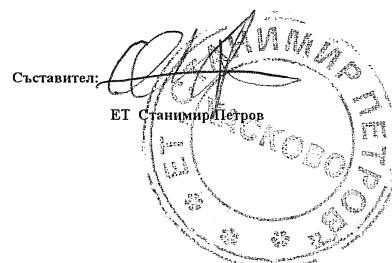
гр.Хасково, бул."Освобождение" /бивш ДАП/
Град, (село) ул.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Алиана ООД
към 31.12.2016г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (в хил. лева)		Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
Раздел- Записан, но не внесен капитал				Раздел - Собствен капитал			
Раздел- Нетекущи (дълготрайни) активи				Записан капитал		5	5
Нематериални активи				- неразмислена печалба		2781	2796
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други		40	27	Общо за група Печалба (загуба) от минали години:		2781	2796
Общо за група Нематериални активи :		40	27	Текуща печалба (загуба)		444	385
Дълготрайни материални активи				Общо за раздел Собствен капитал:	б	3230	3186
Земји и сгради, в т.ч.	3	954	996	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		3682	3167
- сгради	3	954	996	- до 1 година		1072	2153
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	688	548	- над 1 година		2610	1014
Съоръжения и други	3	355	371	Получени аванси, в т.ч.		322	137
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	6	6	- до 1 година		322	137
Общо за група Дълготрайни материални активи:		2003	1921	- над 1 година			
Общо за раздел Нетекущи(дълготрайни) активи:		2043	1948	Задължения към доставчици, в т.ч.	а	344	890
Раздел-Текущи (краткотрайни) активи	5			- до 1 година		344	890
Материални запаси	5.1			Други задължения, в т.ч.	а	215	199
Суровини и материали		706	214	- до 1 година		215	180
Продукция и стоки, в т.ч.		3123	1904	- над 1 година			19
- продукция		1827	1081	- Към персонала в т.ч.	а	96	93
- стоки		1296	823	-- до 1 година		96	93
Предоставени аванси		313	22	т.ч.	а	22	27
Общо за група Материални запаси:		4142	2140	-- до 1 година		22	27
Вземания	5.2			т.ч.	а	24	18
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		964	1822	-- до 1 година		24	18
- над 1 година		426	49	- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		73	61
Вземания от свързани лица, в т.ч.	15.4	897	1389	-- до 1 година		73	42
- над 1 година		790	1263	-- над 1 година			19
Други вземания		48	23	Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		4563	4393
Общо за група Вземания:		1909	3234	- до 1 година		1953	3360
Парични средства, в т.ч.	5.3			- над 1 година		2610	1033
- в брой		14	690	Раздел-Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		456	560
- в безсрочни сметки (депозити)		141	124	- до 1 година		103	100
Общо за група Парични средства:		155	814	- над 1 година		353	460
Общо за раздел Текущи (краткотрайни) активи:		6206	6188				
Раздел- Разходи за бъдещи периоди			3				
Сума на актива		8249	8139	Сума на пасива		8249	8139

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на: 16.05.2017 год.

Приложенията от страница 5 до страница 21 е неразделна част от финансовия отчет



Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Танева Лунова с дата - 16.05.2017 година



Алиана ООД

Съставител (предприятие)

гр.Хасково, бул."Освобождение" /бивш

ПАЗИ

Град, (село) ул.

Приложение № 2 към СС1

БУЛСТАТ 126 723 632

Вид дейност

Търговия

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Алиана ООД

за 2016 година

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		4136	5938
- суровини и материали	11.1	2981	4159
- външни услуги	11.2	1155	1779
Разходи за персонала, в т.ч.	11.3	1488	1512
- разходи за възнаграждения		1338	1359
- разходи за осигуровки, в т.ч.		150	153
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	11.4	329	342
-разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		329	342
- разходи за амортизация		329	316
- разходи от обезценка			26
Други разходи, в т.ч.	11.5	605	826
-балансова стойност на продадените активи		542	753
Общо разходи за оперативна дейност		6558	8618
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (храткотрайни) активи, в т.ч.		26	38
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		26	38
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	12	108	101
Общо финансови разходи		134	139
Печалба от обичайна дейност		492	434
Общо разходи		6692	8757
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		492	434
Разходи за данъци от печалбата	13	48	49
Печалба		444	385
Всичко (Общо разходи)		7184	9191

Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	9	5713	7494
- продукция		5426	7009
- стоки		282	477
- услуги		5	8
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	9	1188	1201
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		33	243
Други приходи, в т.ч.	9	111	121
-приходи от финансираня		104	100
Общо приходи от оперативна дейност		7045	9059
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		139	132
-положителни разлики от промяна на валутни курсове		33	6
Общо финансови приходи	10	139	132
Общо приходи		7184	9191
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
Всичко		7184	9191

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на Алиана ООД за 2016 г.
Приложенията от страница 5 до страница 21 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител:

Васил Иванов Захариев

Съставител:

Ет. Етимилов Петров

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор

Катя Танева Лунова с дата - 16.05.2017 година

Катя
Лунова
0256
Регистриран одитор

Алиана ООД
Съставител (предприятие)

гр.Хасково, бул."Освобождение" /бивш ДАП/
Град (село) ул.

Приложение № 4 към ССГ
БУЛСТАТ 126 723 632
Вид дейност Търговия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИ КАПИТАЛ
на Алиана ООД
за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години				Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		1	8	10	11		
a							
1. Салдо в началото на отчетния период	5	2796	385	3186			
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	2796	385	3186			
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.		385	(385)				
- увеличение		385	(385)	444			
6. Финансов резултат за текущия период		(400)					
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.		(400)					
- за дивиденди							
11. Салдо към края на отчетния период	5	2781	444	3230			
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	2781	444	3230			

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на: 16.05.2017 год.

Приложенията от страница 5 до страница 21 с печат на данни за финансовия отчет

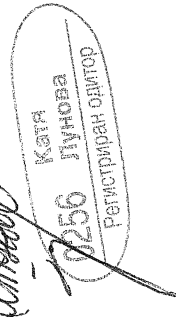


Ръководител
Васил Иванов Захариев



Съставител
ЕТ Станмир Петров

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор
Катя Танева Лунова с дата - 16.05.2017 година



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Алиана ООД
за 2016 година
(по прекия метод)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпен	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7277	6485	792	8044	6788	1256
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1501	(1501)		1497	(1497)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	10	9	1			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		28	(28)		56	(56)
Плащания при разпределения на печалби		349	(349)			
Други парични потоци от основна дейност		5	(5)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7287	8377	(1090)	8044	8344	(300)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	437	(436)	44	448	(404)
Други парични потоци от инвестиционна дейност-финансиране				268		268
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1	437	(436)	312	448	(136)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3931	2918	1013	1104	1192	(88)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		105	(105)		96	(96)
Плащания на задължения по лизингови договори		41	(41)		47	(47)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3931	3064	867	1104	1335	(231)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	11219	11878	(659)	9460	10127	(667)
Д. Парични средства в началото на периода			814			1481
Е. Парични средства в края на периода			155			814

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Г. одобрено на 16.05.2017 год.
Приложенията от страница 5 до страницата 7 е отделна част от финансовия отчет

Ръководител:

Васил Иванов Захариев

Съставител:

Е. Станимир Петров

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор
Катя Танева Лунова с дата - 16.05.2017 година

0258 Катя Лунова
Регистриран одитор

Алиана ООД

Съставител (предприемател)

гр.Хасково, бул. "Освобождение" /бивш ДАП/

Град, (село) ул.

Приложение № 5 към СС-1
БУЛСТАТ

Търговия

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на Алиана ООД

към 31.12.2016г.

(млн. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В края на периода			Преоценена стойност (4+5-6)	В края на периода (8+9-10)	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)						
	В начало на периода	На постыли през периода	На излезли през периода									
							Начислена през периода	Отписана през периода				
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15	
I. Нематериални активи												
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	36	20		56	56	9	7		16	16	40	
Общо за група I	36	20		56	56	9	7		16	16	40	
II. Дълготрайни материални активи												
Земи и сгради, включително права в т.ч.	1052			1052	1052	56	42		98	98	954	
Страни	1052			1052	1052	56	42		98	98	954	
Машини, производствено оборудване и апаратура	941	334	4	1271	1271	393	194	4	583	583	688	
Съоръжения и други	599	70	40	629	629	228	86	40	274	274	355	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	33	33	6	6						6	
Общо за група II	2598	437	77	2958	2958	677	322	44	955	955	2,003	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	2634	457	77	3014	3014	686	329	44	971	971	2043	

Ръководител:

Васил Иванов Захариев

Съставител:

ЕГ Станмир Петров



1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
3.ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
4.ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	13
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	14
5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15
7. ПРИХОДИ	16
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	17
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	17
10.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	18
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	19
12. ДИВИДЕНТИ	19
13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	19
14.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	20
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	21

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Алиана” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Хасковски окръжен съд по фирмено дело N 597/2006 г.

1.2. Собственост и управление

„Алиана” ООД е частно дружество.

Физически лица	Бр. дялове	%
Васил Иванов Захариев	25	50
Росица Ангелова Захариева	25	50

Дружеството се управлява и представлява от Управител. Финансовият отчет на „Алиана” ООД за годината, приключваща на 31 декември 2016 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Управителя от 16.05. 2017 година.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид в страната и чужбина, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни, превозни, складови, лицензионни и лизингови сделки, сделки с интелектуалната собственост; туристически, рекламни, издателски, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил. лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*
Инфлация в края на годината*	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86

Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10. 0%	8.0%

*Прогноза БНБ за 2016 г.; Източник: БНБ

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Финансова криза 2008 – 2016 година. От края на 2008 г. негативно влияние върху икономическата обстановка в страната оказва световната финансова криза.

Към 31.12.2016 г. в дейността на “Алиана” ООД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза. Ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата няма да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му, като не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2017 г. , които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2017 г. и 2018 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2016 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като

негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за едно евро.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет. Към 31 декември 2016 предприятието е отчело текуща печалба от 444 хил. лв.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от **700** лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на 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 определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година,

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на

баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки.

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи се посочват на ред „Парични потоци, свързани с дълготрайни активи”

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.6. Основен капитал

„Алиана” ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собственикът на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 50 броя дяла, всеки с номинална стойност 100 лв.

Собственици на капитала на дружеството са В.Захариев с 50 %, Р.Захариева с 50% участие в капитала.

2.8.7. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.9. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.10. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на задължението е съществен, провизията се дисконтира като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.8.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Алиана“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се

разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на задължения към персонала при пенсиониране съгласно изискванията на НСС 19 за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходи и разходи включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна

ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% /2015г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието. Направените разходи за придобиване на дълготрайни материални активи/ са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	2634	2290
Придобити		
В т. ч. подобрения на наети активи	457	617
Излезли	77	273
Салдо на 31 декември	3014	2634
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	686	407
Начислена амортизация		
	329	316
Начислена амортизация на отписаните	44	37
Салдо на 31 декември	971	686
Балансова стойност на 31 декември	2043	1948

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ДРУЖЕСТВОТО НЕ ПРИТЕЖАВА

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Суровини и материали	706	214
Продукция и стоки, в т.ч.	3123	1904
-продукция	1827	1081
-стоки	1296	823
Предоставени аванси	313	22
Общо	4142	2140

5.2. Вземания

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	964	1822
Вземания от свързани лица	897	1389
Други вземания	48	23
Общо	1909	3234

Вземанията от свързани лица представляват вземания от ЕТ „Алиана-Васил Захариев” по предоставени заеми и вземания по лихви в размер на 897 хил.лв. , от които с възрастов състав над 1 година- 790 хил.лв.

Вземанията от клиенти и доставчици на дружеството към 31.12.2016 год. имат следния възрастов състав:

1.Вземания до 1 месец-	131 х.лв.
2.Вземания от 1 до 3 месеца-	248 х.лв.
3.Вземания от 3 до 6 месеца	103 х.лв.
4.Вземания от 6 м.до 1 г.-	56 х.лв.
5.Вземания от 1 до 2 г.-	384 х.лв.
6.Вземания над 2 год.	42 х.лв.
Общо:	964 х.лв.

5.3. Парични средства

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Парични средства в брой - (включително в подотчетни лица)	14	690
Парични средства в безсрочни сметки/депозити	141	124
Общо	155	814

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

2016 2015

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	2781	2796
Текуща печалба/загуба	444	385
Общо	3230	3186

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

През 2016 година има начислени дивиденди в размер на 400 хил.лв.

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ -НЯМА

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към финансови предприятия	3682	3167
Получени аванси	322	137
Задължения към доставчици	344	890
Задължения по лизинги, в т.ч.	21	61
-дължима главница	20	43
-дължима лихва	1	18
Задължения към персонала	96	93
Осигурителни задължения	22	27
Данъчни задължения	24	18
Други задължения	52	-
Общо	4563	4393

Задълженията към финансови предприятия представляват задължения по банкови кредити. Към 31.12.2016 г. непогасената част от кредита е в размер на 3682 хил.лв.

Кредит 1 : Кред.линия -Договор 2/060-РС-966195

Отпусната сума: 1000000 евро
Дата на предоставяне: 17.12.2013 г.
Дата на падеж: 09.12.2019 г.
Дължима главница към 31.12.2016 521360.33 евро

Кредит 2 : Кред.линия -Договор 6/060-РС-966195

Отпусната сума: 189000 евро
Дата на предоставяне: 09.03.2016 г.
Дата на падеж: 09.03.2023 г.
Дължима главница към 31.12.2016 96000 евро

Кредит 3 : Разр.овърдрафт -Договор 2/060-РС-1068896

Отпусната сума: 150000 евро
Дата на предоставяне: 09.03.2016 г.
Дата на падеж: 09.03.2017 г.
Дължима главница към 31.12.2016 81981.03 евро

Кредит 4 : Кред.линия -Договор 8/060-РС-966195

Отпусната сума: 450000 евро
Дата на предоставяне: 23.06.2016 г.
Дата на падеж: 09.07.2021 г.
Дължима главница към 31.12.2016 415123.45 евро

Кредит 5 : Кред.линия -Договор 7/060-РС-966195

Отпусната сума: 400000 евро
Дата на предоставяне: 23.06.2016 г.
Дата на падеж: 09.06.2023 г.
Дължима главница към 31.12.2016 400000 евро

Кредит 6 : Кред.линия -Договор 9/060-РС-966195

Отпусната сума: 368000 евро
Дата на предоставяне: 07.12.2016 г.
Дата на падеж: 09.12.2019 г.
Дължима главница към 31.12.2016 368000 евро

Заемите са обезпечени с ипотека на други имоти-др.ипотека 1-ва по ред в друга банка.

Дружеството има задължения по лизингов договор, в размер на 21 хил.лв.

Задълженията към персонала и осигурителни организации представляват дължимите суми за заплати и осигуровки за месец Декември, които са изплатени и внесени през месец Януари 2017 г.

Данъчните задължения представляват дължимия ДДФЛ за месец Декември 2016 г в размер на 4 хил. лв. и дължимия данък дивидент в размер на 20 хил.лв.
Задълженията към 31.12.2016 година в зависимост от тяхното погасяване са:

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5 години	Задължения с обезпечения
Заеми към финансови предпр.	3682	2282	328	3682
Аванси от клиенти	322	-	-	-
Задължения към доставчици	344	-	-	-
Задължения към персонала	96	-	-	-
Задължения за осигуровки	22	-	-	-
Данъчни задължения	24	-	-	-
Други задължения	73			21
общо	4562	2282	328	3703

2. ПРИХОДИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	5426	7009
Продажба на стоки	282	477

Продажба на услуги

Увеличение на запаси от продукция и незавърш.произв.

Разходи за придобиване на активи по стопански начин

Други приходи и финансираня

Общо

5	8
1188	1201
33	243
111	121
7045	9059

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.

- *положителни разлики от промяна на валутни курсове*

Общо

2016 BGN '000	2015 BGN '000
139	132
33	6
139	132

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

Основни суровини и материали

Горива

Резервни части

Общо

2016 BGN '000	2015 BGN '000
2779	4035
128	124
74	-
2981	4159

11.2. Външни услуги

Разходи за транспорт МПС

Разходи за ремонт

Разходи за банкови такси

Услуга шев

Разходи за реклама

Разходи съобщителни

Разходи за наем

Други

Общо

2016 BGN '000	2015 BGN '000
174	120
70	70
40	45
46	256
5	5
23	8
684	954
20	321
1155	1779

11.3. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати

2016 BGN '000	2015 BGN '000
1338	1359

Вноски за социално осигуряване

Общо

150	153
1488	1512

Средно списъчния състав на персонала през 2016 година е 141 бр. /спрямо 141 бр. за 2015 г.

Персонал – средносписъчен брой по видове категории	2016 год	2015 год
Ръководители	3	3
Специалисти		
Техници и приложни специалисти	4	4
Помощен административен персонал	35	35
Квалифицирани работници	52	52
Машинни оператори	40	40
Други	7	7
Общо:	141	141

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 329 х.лв.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на отписани активи	542	753
Други	63	73
Общо	605	826

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените стоки в размер на 542 хил. лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи-в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	26	38
Разходи за лихви и други финансови разходи	108	101
Общо	134	139

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Текущ данък	48	49
Общо разход за данък	48	49

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 48 хил.лв. за 2016 година и 49 хил.лв. за 2015 година.

14. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2015 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година. През 2016 година Дружеството има начислени дивиденди в размер на 400 хил.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

„Рокси Дрийм” ООД , „Сити Строй” ООД , „Агроинвест” ООД , ЕТ „Алиана-Васил Захариев , „Васко интернешънъл” ООД , „Роси-Росица Захариева” ЕТ .

15.1. Сделки със свързани лица

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Покупки на стоки и услуги		
- покупки от ЕТ «Алиана-Васил Захариев»	280	667
- покупки от «Агроинвест»ООД	1	1
- начислени лихви	107	126
	388	794

15.2. Сделки със собственици

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Изплатени дивиденди на собственици	349	-

15.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва управителите. Възнаграждения на ключовия управленски персонал през 2016 година и 2015 година не са начислявани и изплащани.

15.4. Салда към края на годината

	<i>2016 BGN '000</i>	<i>2015 BGN '000</i>
Вземания от:		
- ЕТ «Алиана-Васил Захариев»- лихви	107	126
- ЕТ «Алиана-Васил Захариев»-предоставени заеми	790	1263
Общо вземания от свързани лица	897	1389

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

16.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, не излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

16.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

16.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 30 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

16.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

17. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ през 2016 година дружеството – няма.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване в годишния финансов отчет за 2016 г. или в приложенията към него.

Съставител



Ръководител



Наименование на дружеството: "АЛИАНА" ООД Хасково

Дата: 16 май 2017 г.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

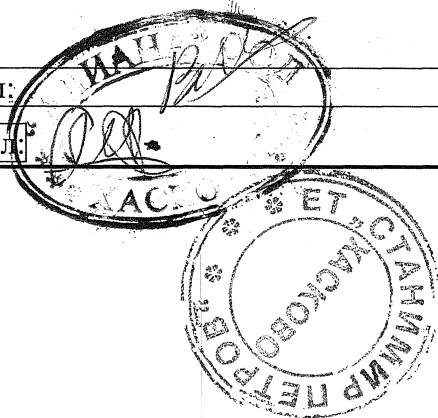
Ние сме извършили процедури за идентифициране на събития, настъпили след края на отчетния период 31.12.2016 г. и потвърждаваме, че:

- не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Дружеството работи;
- не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажменти, не са вписани нови неотменими ангажменти, заеми или гаранции;
- не са настъпили никакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс;
- не планираме продажби или придобивания на съществени активи;
- не предвиждаме емитиране на облигации, както и сключване на споразумения за преобразуване на Дружеството, или ликвидация;
- няма значими промени в статута на позициите, осчетоводени въз основа на предварителни и неокончателни данни;
- не са издавани или получавани кредитни известия, свързани със сделки отнасящи се за предходната година, които да не са намерили отражение в годишния финансов отчет за 2016 г.
- няма необичайни корекции или други събития, настъпили след края на годината;
- не са възникнали никакви събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна политика по отношение на валидността на предположението за действащо предприятие;
- не са възникнали други въпроси, свързани с отчетите.

Не сме установили никакви събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване в годишния финансов отчет за 2016 г. или в приложенията към него.

Управител:

Съставител:



ПОКАЗАТЕЛИ

Начин на изчисление:

Отчетна година	
2016	2015

ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:

Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност	0.08	0.06
	Приходи от оперативна дейност		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ Собствен капитал	0.14	0.12
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ Привлечен капитал	0.10	0.09
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.08	0.09

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:

Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	1.05	1.03
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	0.93	0.95
	Общо приходи		

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи	2.56	1.45
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства	0.43	0.81
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства	0.08	0.24
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0.08	0.24
	Краткосрочни задължения		

ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ
/ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:

Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал	0.71	0.73
	Привлечен капитал		
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал	1.41	1.38
	Собствен капитал		

ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА
МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ x 360	187.14	98.63
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	1.92	3.65
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0.52	0.27
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		

Наличност на МЗ към:

1 януари

31 декември

Средна наличност:

Отчетна година	
2016	2015
2,118	2,000
3,829	2,118
2,974	2,059

