

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: “АГЛИКА” АД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

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

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

Брой служители / наети лица в края на годината / - 8 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.

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	2018			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции клас: Обикновени, налични				
Петко Петков Петков	44,209	44,209	44,209	10%
Мая Петкова Петкова	211,630	211,630	211,630	45%
Юлиан Петков Петков	211,630	211,630	211,630	45%
Дребни частни акционери	6,831	6,831	6,831	0%
Общо:	474,300	474,300	474,300	100%

Управителните органи на „АГЛИКА“ АД са:

Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Съвет на директорите в състав:

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

“АГЛИКА”АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Изпълнителен директор на дружеството е: Инж. Петко Петков Петков

Дружеството се представлява от Инж. Петко Петков.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е отдаване под наем на имоти, машини и съоръжения.

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 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло отчетите си по Националните счетоводни стандарти. В периода 01.01.2005 до 31.12.2017 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Международните счетоводни стандарти.

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

III. ПРИЛАГАНЕ ЗА ПЪРВИ ПЪТ НА НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Настоящият отчет е първи финансов отчет на Дружеството по НСС.

На основание чл.34, ал.4 от Закона за счетоводството (ДВ обн.27.11.2018г.) Дружеството е избрало да премине от МСФО към НСС, като база за съставяне на финансовите си отчети.

Датата на преминаване към НСС е 01.01.2017г. Дружеството е представяло финансовите си отчети по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) преди преминаването по НСС. Последният отчет по МСФО е с дата 31.12.2017г.

Във връзка с промяната на прилаганата счетоводна база, ръководството на Дружеството е извършило преглед на позициите в годишните финансови отчети към 31 декември 2017г. , както и към 31 декември 2016г, имащ касателство при съставянето на встъпителния баланс. В резултат от прегледа, ръководството е установило съответствие между прилаганите счетоводни политики на база МСС/МСФО, и политиките след преминаване по НСС по отношение на признатите приходи, разходи, активи и пасиви на дружеството, с изключение на:

- Презентирането на позицията разходи за бъдещи периоди, чието признаване се изисква по смисъла на т. 16.21 от СС 1 и не се допуска при прилагането на МСС/МСФО. По смисъла на МСС/МСФО същите са класифицирани като предплатени разходи и са презентирани в позицията „Текущи търговски и други вземания“ в балансите за периодите до 31.12.2017 г. Преминаването към НСС налага корекция във вид на рекласификация на сумите, без ефект върху неразпределената печалба;
- Презентирането на позицията „Резерв от последващи оценки“ в размер на 34 хил. лв. Същият е с период на възникване преди 2001 г. и е бил признат при прилагането на алтернативния подход за оценка след първоначалното признаване, допускан от действащия тогава НСС „Дълготрайни активи“, във връзка с оценката на неамортизируеми активи - земи. Преоценената стойност на активите на датата на преминаване към МСС/МСФО (01.01.2004) е възприета за тяхна приета стойност по смисъла на т. 16 и т. 17 от МСФО 1. В периода на прилагане на МСС/МСФО, активите са отчитани по препоръчителния подход по приета стойност, намалена с натрупани загуби от обезценка. На датата на преминаване към НСС – 01.01.2017 г. възприетата политика по отношение на този клас активи съгласно НСС 16, не се различава от политиката, прилагана по силата на МСС 16. Доколкото активите не са били преоценявани по реда на МСС/МСФО, и предвид разпоредбите на т. 13.1 от НСС 16, предприятието приема за приета стойност на активите на датата на преминаване към

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

НСС оценката им, определена съгласно МСС/МСФО към тази дата. Също така ръководството на предприятието се позовава на разпоредбите на т. 13.2 от ПР на НСС 16, съгласно която формирания преоценъчен резерв ще се прехвърли в неразпределена печалба, когато актива бъде отписан. В резултат преминаването към НСС няма да породи корекции с ефект в неразпределената печалба, включително и рекласификации.

Ръководството счита, че с изключение на гореизложените съображения и необходими корекции, при преминаването към НСС, други корекции и ефекти върху неразпределената печалба не възникват.

Счетоводните политики, които са използвани във встъпителния баланс, са в съответствие със счетоводните политики, които са заложили в НСС и са в сила към датата на съставяне на първия финансов отчет.

Счетоводен баланс към 1 януари 2017г. (встъпителен баланс);

Актив		Пасив	
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)
	01.01.2017		01.01.2017
A. Записан, но невнесен капитал	-	A. Собствен капитал	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		I. Записан капитал	474
I. Нематериални активи	-	II. Премии от емисии	-
II. Дълготрайни материални активи		III. Резерв от последващи оценки	34
Земни и сгради, в т.ч.:	3,258	IV. Резерви	
- земи	489	Законови резерви	27
- сгради	2,769	Други резерви	2,490
Машини, производствено оборудване и апаратура	139	Общо за група IV:	2,517
Съоръжения и други	63	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	387	- неразпределена печалба	715
Общо за група II:	3,847	Общо за група V:	715
III. Дългосрочни финансови активи		VI. Текуща печалба (загуба)	5
Акции и дялове в предприятия от група	825	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3,745
Общо за група III:	825	Б. Провизии и сходни задължения	-
IV. Отсрочени данъци	-	В. Задължения	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4,672	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	697
В. Текущи (краткотрайни) активи		до 1 година	80
I. Материални запаси	-	над 1 година	617
II. Вземания		Задължения към доставчици, в т.ч.:	216
Други вземания:	152	до 1 година	216
Общо за група II:	152	Други задължения, в т.ч.:	169
III. Инвестиции	-	до 1 година	13
IV. Парични средства		над 1 година	156

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

- безсрочни сметки (депозити)	1	- към персонала, в т.ч.:	3
Общо за група IV:	1	до 1 година	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	153	- данъчни задължения, в т.ч.:	3
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	до 1 година	3
СУМА НА АКТИВА	4,827	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1,082
		до 1 година	309
		над 1 година	773
		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-
		СУМА НА ПАСИВА	4,827

Във встъпителния баланс са признати всички активи и пасиви, чието признаване се изисква от НСС. Извършени са прекласифиции на тези позиции, които съгласно МСФО са били класифицирани като един вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, но които представляват различен вид съгласно НСС. При оценяването на всички признати активи и пасиви са приложени правилата на НСС.

Първият финансов отчет на „Аглика“ АД по НСС включва следните равнения:

Равнение на собствения капитал към датата на преминаване към НСС и към датата на последния финансов отчет, изготвен по МСС/МСФО:

Към дата:	Общо собствен капитал, определен по МСС/МСФО	Общо собствен капитал, определен по НСС
01.01.2017	3745	3745
31.12.2017	3779	3779

Равнение на печалбите и загубите за последния отчетен период, изготвен по МСС/МСФО:

Към дата:	Финансов резултат, определен по МСС/МСФО	Финансов резултат, определен по НСС
31.12.2017	35	35

IV. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

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

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

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

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

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

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

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018	2017
патенти	4	4
програмни продукти	2	2

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2018	2017
патенти	1	1
програмни продукти	8	8
Общо отчетна стойност:	9	9

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

“АГЛИКА”АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 .

Формираният резерв от последващи оценки до 31 декември 2007 г. се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан.

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 за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018	2017
Сгради	25	25
Машини и оборудване	3.3	3.3
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6.6	6.6
Транспортни средства - прикачен инвентар	10	10
Компютри и периферни устройства	2	2

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

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи във връзка с учредени ипотечи върху недвижими имоти като обезпечение по инвестиционен кредит.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

- 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;

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.

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2018	2017
Акции и дялове в предприятия от група	-	825
Общо	-	825

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	2018		2017	
	% участие	Стойност	% участие	Стойност
"Аглика Сим" ЕООД - В. Търново	-	-	100	825
Общо:	-	-	100	825

Краткосрочни финансови активи

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

Стоково-материални запаси

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

- ✓ материали, предназначени за директно влагане за издръжка на текущата дейност (консумативи, материали по поддръжката, режимни р-ди) или за изпълнение на инвестиционната програма на дружеството;

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.

Дружеството няма ограничени права върху материални запаси.

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. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- 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;

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 2018 и 31 декември 2017.

Вземания	2018			2017		
	Сума на вземането:	Степен на ликвидност		Сума на вземането:	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти, в т.ч.:	323	323	-	-	-	-
Вземания от трети лица	323	323	-	-	-	-
Други вземания, в т.ч.	195	195	-	170	170	-
Предоставени заеми, в т.ч.	150	150	-	150	150	-
Предоставени заеми на трети лица в т.ч.:	150	150	-	150	150	-
- главници	150	150	-	150	150	-
Корпоративен данък	4	4	-	1	1	-
Данък върху добавената стойност	-	-	-	7	7	-
Вземания от подотчетни лица и други	41	41	-	12	12	-
Обезценка на други вземания, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Всичко сума на вземанията	518	518	-	170	170	-
Сума на обезценка	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	518	518	-	170	170	-

Разходи за бъдещи периоди

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

Вид	2018	2017
Застраховки	3	2
Общо	3	2

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 31.12.2017г.

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Вид	2018	2017
Парични средства в брой, в т.ч.:	-	1
В лева	-	1
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	1	1
Във валута	1	1
Общо	1	2

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

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

Акционер	2018				2017			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции клас: Обикновени, налични								
Петко Петков Петков	44,209	44,209	44,209	10%	44,209	44,209	44,209	10%
Мая Петкова Петкова	211,630	211,630	211,630	45%	211,630	211,630	211,630	45%
Юлиан Петков Петков	211,630	211,630	211,630	45%	211,630	211,630	211,630	45%
Дребни частни акционери	6,831	6,831	6,831	0%	6,831	6,831	6,831	0%
Общо:	474,300	474,300	474,300	100%	474,300	474,300	474,300	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.

Резерв от преоценка в минали години;

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

√ разпределение на финансов резултат

	Законови резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2017	27	34	2,495	2,556
Разпределение на печалба	-	-	62	62
Резерви към 31.12.2018	27	34	2,557	2,618

През отчетният период дружеството е извършило разпределение на печалби / покриване на загуби както следва:

- разпределена печалбата от 2017 г. в други резерви на стойност 35 хил.лв.
- разпределена неразпределена печалба от минали години в други резерви – 27 хил. лв.

“АГЛИКА”АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.
- 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;

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

✓ 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.

Задължения	2018			2017		
	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца
Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	536	80	456	617	80	537
- по заеми в т.ч.:	536	80	456	617	80	537
главници	536	80	456	617	80	537
Получени аванси от в т.ч.:	1,786	1,786	-	1,201	1,201	-
свързани лица	1,786	1,786	-	1,201	1,201	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	40	40	-	130	130	-
задължения към трети лица	40	40	-	130	130	-
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	-	-	-	350	-	350
задължения по получени заеми, в т.ч.:	-	-	-	350	-	350
- главници	-	-	-	350	-	350
Други задължения в т.ч.:	796	24	772	304	33	271
Получени заеми, в т.ч.	786	14	772	275	4	271
Получени заеми на свързани лица, в т.ч.:	786	14	772	275	4	271
- главници	772	-	772	271	-	271
- лихви	14	14	-	4	4	-
Задължения към персонала, в т.ч.:	6	6	-	23	23	-
За възнаграждения	4	4	-	20	20	-
За компенсируеми отсъствия	2	2	-	3	3	-
Осигурителни задължения в т.ч.:	2	2	-	2	2	-
За осигуровки	2	2	-	1	1	-
За компенсируеми отсъствия	-	-	-	1	1	-
Данъчни задължения в т.ч.:	2	2	-	4	4	-
За корпоративен данък	-	-	-	2	2	-
За други данъци	2	2	-	2	2	-
Всичко сума на задълженията:	3,158	1,930	1,228	2,602	1,444	1,158
Сума на задълженията, за които са предоставени обезпечения:	536	80	456	617	80	537

“АГЛИКА”АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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.

Курсови разлики се отчитат когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки с чуждестранна валута.

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

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2018
EURO	1.95583

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.

Текущи данъци от печалбата	2018	2017
Общо дължими (възстановими) данъци от печалбата в началото на периода	1	(1)
Текущо начислени данъци върху печалбата	-	5
Платени / Преизчислени данъци през периода	5	3
Общо дължими (възстановими) данъци от печалбата в края на периода	(4)	1

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 2019г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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.

Временна разлика	12/31/2017		Движение на отсрочените данъци				12/31/2018	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Компенсируми отпуски	3	-	2	-	3	-	2	-
ДУК и граждански договори-чл.42 от ЗКПО	20	2	-	-	20	2	-	-
Общо активи:	23	2	2	-	23	2	2	-
Отсрочени данъци (нето)	23	2	2	-	23	2	2	-

Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
- д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- ✓ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

“АГЛИКА”АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Активи, предоставени по експлоатационни лизингови договори (хил.лв.)	2018			2017		
	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Земи (без класифицираните и преставени като инвестиционни имоти)	489	-	489	489	-	489
Сгради (без класифицираните и преставени като инвестиционни имоти)	5,614	1,206	4,408	5,614	982	4,632
Машини	3,030	3,027	3	3,030	2,996	34
Съоръжения, транспортни ср-ва и други	163	109	54	180	122	58
Общо стойност:	9,296	4,342	4,954	9,313	4,100	5,213

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

1. Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения.
2. Предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив и като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.
3. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
4. При ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуса, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
5. При надрупващите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.
6. Предприятието оценя очакваните разходи по надрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена, като резултат от неизползваното право на надрупан отпуск към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

“АГЛИКА”АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

7. Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими като резултат от решението на:

- предприятието да прекрати трудовото или служебното правоотношение на зетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на
- персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

8. Други дългосрочни доходи са онези доходи на персонала, които са платими 12 или повече месеца от края на периода, през който зетите са положили съответния трудов или служебен стаж. В тези доходи не се включват доходи след прекратяване на трудовото или служебното правоотношение, доходи при напускане и компенсация под формата на акции или дялове от собствения капитал, които не са изцяло платими в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труда за тях.

Другите дългосрочни доходи се признават незабавно статистическите актюерски печалби и загуби и всички разходи по миналия стаж.

Сумата, призната като задължение (пасив) по повод на другите дългосрочни доходи на персонала, следва да бъде сбор от настоящата стойност на задължението за изплащане на определени доходи към датата на счетоводния баланс минус справедливата стойност на активите по програмата, посредством които задълженията ще бъдат пряко уредени.

9. Доходи след напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения капитал.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

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.

“АГЛИКА” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2018

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.

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.

През 2018г. не са отчетени обезценки.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството 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 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

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Дружеството оповестява свързани лица:

„Аглика Трейд“ ООД, „Аглика Холидей“ ООД, „Аглика Строй“ ООД, „Аглика 1996 Холдинг“ АД

През периода са отчетени сделки с „Аглика Трейд“ ООД за наем на дълготрайни активи. Ценообразуването се базира на наличие на експертни оценки от външни оценители.

Свързано лице клиент по аванс	2018	Обезпечения/ Гаранции	2017	Обезпечения/ Гаранции
"Аглика Трейд" ЕООД	1,786	-	1,201	-
Всичко задължения към свързани лица:	1,786	-	1,201	-

Получени заеми от свързани лица	2018	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	2017	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
"Аглика Трейд" ЕООД	772	3	-	241	3	-
"Аглика Трейд" ЕООД лихви	14	-	-	4	-	-
Всичко получени заеми:	786		-	245		-

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	2018	2017
Разходи за суровини и материали:		
Строителни м-ли	-	133
Ел. енергия	1	1
Всичко разходи за материали:	1	134
Разходи за външни услуги:		
Нает транспорт	-	1
Ремонти	-	9
Съобщителни услуги	-	2
Консултански и други договори	1	4
Застраховки	6	6
Охрана	-	1
Други разходи за външни услуги	-	8
Строителен надзор	-	3
Съдебни такси	-	1
Други	5	-
Всичко разходи за външни услуги:	12	35

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации на производствени:	259	280
- дълготрайни материални активи	259	280
Всичко разходи за амортизации:	259	280
Разходи за персонала:		
Разходи за персонала в т.ч.:	279	308
- на административен персонал	278	305
- разходи по неизползвани отпуски	1	3
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	14	13
- на административен персонал	14	12
- разходи по неизползвани отпуски	-	1
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	293	321
Други разходи		
Данъци и такси	31	26
Други разходи	-	23
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	825	-
- дълготрайни активи	825	-
Всичко други разходи:	856	49
Общо разходи за оперативна дейност	1,421	819

ПОКАЗАТЕЛИ	2018	2017
Разходи за лихви		
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	2	-
- редовни заеми в левове	2	-
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	31	30
- редовни заеми в левове	12	-
- редовни заеми във валута	19	30
Обща сума на разходите за лихви	33	30
Други финансови разходи		
Други	1	2
Обща сума на другите финансови разходи	1	2
Общо финансови разходи	34	32

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

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

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

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

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.

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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	2018	2017
Приходи от продажби		
Услуги	750	685
Други приходи	32	24
в. т.ч от продажба на материали и отпадъци	-	9
в. т.ч от застрахователни обезщетения	-	4
в.т.ч. от отписани задължения	-	6
в т.ч от други	32	5
Всичко приходи от продажби:	782	709
Суми с корективен характер		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	136
Всичко суми с корективен характер:	-	136
Общо приходи от оперативна дейност:	782	845

Финансови приходи	2018	2017
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:	673	44
- приходи от участия в предприятия от група	673	44
Общо финансови приходи	673	44

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.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки деноминирани приоритетно в национална валута или в евро, чийто централен курс е фиксиран спрямо лева, поради което дружеството не е изложено на валутен риск.

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

V. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала	2018	2017
Разходи за възнаграждения	279	308
В т.ч суми свързани с натрупващи се компенсиреми отпуски	1	3
Разходи за осигуровки	14	13
В т.ч суми свързани с натрупващи се компенсиреми отпуски	-	1
Общо:	293	321

Неизплатени доходи на персонала	2018	2017
Неизплатени възнаграждения	4	20
Задължения по натрупващи се компенсиреми отпуски	2	3
Общо:	6	23

Събития след датата на баланса

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

Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и).

Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни предценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни предценки 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.

През периода е извършено преминаване от прилагането на Международни счетоводни стандарти за финансово отчитане към Национални счетоводни стандарти, оповестени в раздел II на настоящия отчет.

Несигурности

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

“АГЛИКА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2018 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели:	2018	2017	2018/2017	
	година	година	стойност	процент
Финансов резултат	(2)	35	(37)	-105.7%
Нетен размер на приходите от продажби	750	685	65	9.5%
Собствен капитал	3776	3779	(3)	-0.1%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	3158	2602	556	21.4%
Обща сума на активите	6934	6381	553	8.7%
Приходи	1455	889	566	63.7%
Разходи	1455	851	604	71.0%
Краткотрайни активи	522	174	348	200.0%
Разходи за бъдещи периоди	3	2	1	50.0%
Налични краткотрайни активи (8-9)	519	172	347	201.7%
Краткосрочни задължения	1930	1444	486	33.7%
Краткосрочни вземания	518	170	348	204.7%
Парични средства	1	2	(1)	-50.0%
Текущи задължения (11+15)	1930	1444	486	33.7%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0.0027	0.0511	-0.0538	-105.2%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0.0005	0.0093	-0.0098	-105.7%
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0.0006	0.0135	-0.0141	-104.7%
Коеф. на капитализация на активите	-0.0003	0.0055	-0.0058	-105.3%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	1.000	1.045	-0.045	-4.3%
Коеф. на ефективност на приходите	1.000	0.957	0.043	4.5%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	0.269	0.119	0.150	125.8%
Коеф. на бърза ликвидност	0.269	0.119	0.150	125.8%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.001	0.001	-0.001	-62.6%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.001	0.001	-0.001	-62.6%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	1.196	1.452	-0.257	-17.7%
Коеф. на задлъжнялост	0.836	0.689	0.148	21.5%

Съставител:




Ръководител:



Дата: 07.02.2019 г.