

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 2018 г. е 10% /2017г.: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.

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	3340	3014
Придобити	219	346
В т. ч. подобрения на наети активи		
Излезли	126	20
Салдо на 31 декември	3433	3340
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	1384	971
Начислена амортизация	435	427
Начислена амортизация на отписаните	126	14
Салдо на 31 декември	1693	1384
Балансова стойност на 31 декември	1740	1956

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ДРУЖЕСТВОТО НЕ ПРИТЕЖАВА

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Суровини и материали	1028	646
Незавършено производство	101	-

Продукция и стоки, в т.ч.

-продукция

-стоки

Предоставени аванси

Общо

6257	4729
3052	2524
3205	2205
-	239
7386	5614

5.2. Вземания

Вземания от клиенти и доставчици

Вземания от свързани лица

Други вземания

Общо

2018	2017
BGN '000	BGN '000
584	1011
187	411
39	39
810	1461

Вземанията от свързани лица представляват вземания от ЕТ „Алиана - Васил Захариев” по предоставени заеми - 114 хил.лв/ и вземания по лихви - 73 хил.лв/ общо в размер на 187 хил.лв. , от които с възрастов състав над 1 година- 163 хил.лв.

Вземанията от клиенти и доставчици на дружеството към 31.12.2018 год. имат следния възрастов състав:

1.Вземания до 1 месец-	101 х.лв.
2.Вземания от 1 до 3 месеца-	260 х.лв.
3.Вземания от 3м до 1 г.-	216 х.лв.
4.Вземания от 1 до 2 г.	4 х.лв.
4.Вземания над 2 год.	3 х.лв.
Общо:	584 х.лв.

5.3. Парични средства

Парични средства в брой - (включително в подотчетни лица)

Парични средства в безсрочни сметки/депозити

Общо

2018	2017
BGN '000	BGN '000
2	81
14	11
16	92

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал

Неразпределена печалба от минали години

Текуща печалба/загуба

Общо

2018	2017
BGN '000	BGN '000
5	5
3659	3225
380	436
4044	3666

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ -НЯМА

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Задължения към финансови предприятия	3259	3752
Получени аванси	296	250
Задължения към доставчици	673	718
Задължения към свързани предприятия	496	147
Задължения по лизинги, в т.ч.	17	26
-дължима главница	17	26
Задължения към персонала	691	106
Осигурителни задължения	31	27
Данъчни задължения	28	45
Други задължения	-	-
Общо	5491	5071

Задълженията към финансови предприятия представляват задължения по банкови кредити. Към 31.12.2018 г. непогасената част от кредитите е в размер на 1521 хил.евро и 285 хил.лв.

Кредит 1 : Бизнес кредит -Договор 2/060-РС-966195

Отпусната сума: 1000 х. евро
Дата на предоставяне: 17.12.2013 г.
Дата на падеж: 09.12.2019 г.
Дължима главница към 31.12.2018 177 х. евро

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

Отпусната сума: 189 х.евро
Дата на предоставяне: 09.03.2016 г.
Дата на падеж: 09.03.2023 г.
Дължима главница към 31.12.2018 189 х.евро

Кредит 3 : Бизнес кредит -Договор 8/060-РС- 966195

Отпусната сума: 450 х.евро
Дата на предоставяне: 23.06.2016 г.
Дата на падеж: 09.07.2021 г.
Дължима главница към 31.12.2018 239 х.евро

Кредит 4 : Кред. линия -Договор 7/060-РС-966195

Отпусната сума: 400 х. евро
Дата на предоставяне: 23.06.2016 г.
Дата на падеж: 09.06.2023 г.
Дължима главница към 31.12.2018 400 х. евро

Кредит 5 : Кред.линия -Договор 9/060-РС-966195

„Алиана“ ООД

Приложение към финансов отчет за 2018 г.

Отпусната сума: 368 х. евро
Дата на предоставяне: 09.12.2016 г.
Дата на падеж: 09.12.2019 г.
Дължима главница към 31.12.2018 368 х. евро

Кредит 6 : Бизнес кредит -Договор 14/060-РС-966195

Отпусната сума: 148 х. евро
Дата на предоставяне: 26.01.2018 г.
Дата на падеж: 09.02.2019 г.
Дължима главница към 31.12.2018 148 х. евро

Кредит 7 : Кредит овърдрафт -Договор 4/060-РС-1068896

Отпусната сума: 300 х. лева
Дата на предоставяне: 26.01.2018 г.
Дата на падеж: 09.02.2021 г.
Дължима главница към 31.12.2018 285 х. лева

Заемите са обезпечени с ипотека на други имоти-др.ипотека 1-ва по ред в банка-2215 хил.евро. Дружеството има и условни задбалансови задължения – Гаранция за добро изпълнение в размер на 107 хил. лв.

Дружеството има задължения по лизингов договор, в размер на 17 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 2019 г.

Данъчните задължения представляват дължимия ДДФЛ за месец Декември 2018 г в размер на 24 хил. лв. и ДДС в размер на 4 хил.лв.

Задълженията към 31.12.2018 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.	3259	1159		3259
Аванси от клиенти	296	250		
Задължения към доставчици	673	53		
Задължения към персонала	691			
Задължения за осигуровки	31			
Данъчни задължения	28			
Задължения към свързани предприятия	496			
Други задължения	17			
общо	5491	1462		3259

9. ПРИХОДИ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	5790	5398

Продажба на стоки	
Продажба на услуги	
Увеличение на запаси от продукцията и незавърш.произв.	
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
Други приходи и финансираня	
Общо	

195	428
10	2
1453	1527
-	8
294	148
7742	7511

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	
Общо	

2018	2017
BGN '000	BGN '000
33	145
9	33
33	145

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

Основни суровини и материали	
Горива	
Резервни части	
Общо	

2018	2017
BGN '000	BGN '000
3063	3163
72	62
63	48
3198	3273

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	

2018	2017
BGN '000	BGN '000
149	183
67	75
30	42
-	47
0	5
30	29
859	766
157	58
1292	1205

11.3. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати	
--------------------------	--

2018	2017
BGN '000	BGN '000
1620	1393

213	170
1833	1563

Средно списъчния състав на персонала през 2018 година е 168 бр. /спрямо 156 бр. за 2017 г.

Персонал – средносписъчен брой по видове категории	2018 год	2017 год
Ръководители	3	3
Техници и приложни специалисти	1	1
Помощен административен персонал	5	4
Персонал, зает с търгов. на населението	41	37
Квалифицирани работници	58	55
Машинни оператори	42	39
Други-в т. в отпуск по майчинство	18	17
Общо:	168	156

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 435 х.лв.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на отписани активи	516	604
Други	4	8
Общо	520	612

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените стоки в размер на 516 хил. лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018	2017
	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	8	14
Разходи за лихви и други финансови разходи	8	14
	67	78
Общо	75	92

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНИЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Текущ данък	42	48
Общо разход за данък	42	48

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 42 хил. лв. за 2018 година и 48 хил.лв. за 2017 година.

14. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2018 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година.

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

	2018 BGN '000	2017 BGN'000
Покупки на стоки и услуги		
- покупки от ЕТ «Алиана-Васил Захариев»	390	440
- покупки от «Агроинвест»ООД	3	1
- начислени лихви	24	49
- собственици	466	
	883	490

15.2. Сделки със собственици

	2018 BGN '000	2017 BGN'000
Изплатени дивиденди на собственици	-	-

15.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва управлението и ръководители.

Възнаграждения на ключовия управленски персонал и административния персонал през 2018 година са начислявани и изплащани – 622 х.лв.

15.4. Салда към края на годината

	2018 BGN '000	2017 BGN'000
Вземания от:		
- ЕТ «Алиана-Васил Захариев»- лихви	73	49
- ЕТ «Алиана-Васил Захариев»-предоставени заеми	114	362
Общо вземания от свързани лица	187	411
Задължения към :		
- ЕТ «Алиана-Васил Захариев»	30	147
-собственици	466	

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 2018 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 2018 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 2018 г. или в приложенията към него.

Съставител:



Ръководител:



Наименование на дружеството: "АЛИАНА" ООД Хасково

Дата: 10 април 2019 г.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Ние сме извършили процедури за идентифициране на събития, настъпили след края на отчетния период 31.12.2018 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 ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, 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 2018 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 2018 г. или в приложението към него.

Управител:

Съставител:



ПОКАЗАТЕЛИ

Начин на изчисление:

Отчетна година	
2018	2017

ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:

Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност Приходи от оперативна дейност	0.07	0.07
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ Собствен капитал	0.09	0.12
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ Привлечен капитал	0.07	0.09
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.07	0.07

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:

Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи Общо разходи	1.05	1.05
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи Общо приходи	0.95	0.94

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи Краткосрочни задължения	1.99	2.46
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства Краткосрочни задължения	0.15	0.45
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства Краткосрочни задължения	0.00	0.03
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства Краткосрочни задължения	0.00	0.03

**ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ
/ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:**

Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал Привлечен капитал	0.74	0.72
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал Собствен капитал	1.36	1.38

**ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА
МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ**

Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	376.37	226.69
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби Средна наличност на МЗ	0.96	1.59
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	1.05	0.63

Наличност на МЗ към:

1 януари

31 декември

Средна наличност:

Отчетна година	
2018	2017
5 375	2 000
7 386	5 375
6 381	3 688

Алиана ООД
Съставител (предприемател)
гр.Хасково, бул. "Освобождение" бивш ДАИ
Град, (село) ул.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на Алиана ООД
към 31.12.2018 г.

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценен а амортизация в края на периода (7-14)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода		Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)			
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	92			92	92	28	18		46	46	46	
Общо за група I	92			92	92	28	18		46	46	46	
II. Дълготрайни материални активи												
Земни и сгради, включително права в т.ч.	1052			1052	1052	140	42		182	182	870	
Сгради	1052			1052	1052	140	42		182	182	870	
Машини, производствено оборудване и апаратура	1470	6	12	1464	1464	860	258	12	1106	1106	358	
Съоръжения и други	726	213	114	825	825	356	117	114	359	359	466	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане												
Общо за група II	3248	219	126	3341	3341	1356	417	126	1647	1647	1 694	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	3340	219	126	3433	3433	1384	435	126	1693	1693	1740	

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 10.04.2019 г.



Ръководител:
Васил Иванов Захариев



Съставител:
Станимир Петров
ЕТ Станимир Петров