Годишен доклад за дейността на "АЛАДИС"ЕАД
за 2020 година

При изготвянето на доклада за дейността са спазени принципите на вярно и честно представяне на развитието и резултатите от дейността на предприятието.

Аладис" ЕАД приключва финансовата 2020-та година с отрицателен финансов резултат в размер на 195 хил.лв.

Дружеството реализира финансови приходи в размер на 29 хил.лв., които включват приходи от лихви по предоставени парични заеми – 28 хил.лв. и приходи от дивиденти в размер на хиляда лева.

Оперативните разходи, свързани с издръжката на дружеството възлизат на 109 хил.лв., от които 14 хил.лв.са разходи за материали , 31 хил.лв. са заплати и осигуровки на персонала, 36 хил.лв. са разходи за външни услуги, свързани с дейността на дружеството, за правно обслужване и одит на финасовите отчети, разходите за амортизация са в размер на 18 хил.лв. и други разходи в размер на 10 хил.лв.

Финансовите разходи са в размер на 116 хил.лв. и включват разходи за лихви по договор за финансов лизинг – хиляда лв.,разходи от преоценка на финансови активи – 103 хил.лв. и разходи за такси и комисиони, платени за банково обслужване в размер на 2 хил.лв..

Към 31.12.2020 г. общо активите на дружеството са 2 653 хил.лв., като се наблюдава намаление в размер на 199 хил.лв. спрямо 31.12.2019г.

През 2020 –та година няма промяна в размера на инвестициите в дъщерни дружества , те остават 1 233 хил.лв..

Предоставените парични заеми са в размер на 701 хил.лв., от които главници –458 хил.лв. и лихви – 243 хил.лв.

Паричните средства в касата на дружеството са 30 хил.лв., а тези по разплащателни сметки в "Алианц Банк България " АД са 49 хил. лв..

Към 31.12.2020г. собственият капитал на "Аладис"ЕАД възлиза на 2627 хил.лв.. Основният капитал е 2 307 хил.лв., който включва 3 306 500 броя обикновени, поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 /един/ лев всяка. Регистрираният капитал е изцяло внесен.Резервите включват печалбите от текущата и от минали години, премии от емисия на капитал, както и общи резерви създадени в съответствие с търговското законодателство .

Влияние на кризата породена от пандемията COVID- 19 върху позицията на дружеството

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие върху глобалното търсене и предлагане набра скорост.

На 11 март 2020 г. Световната Здравна Организация обяви пандемия, относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки. Извънредното положение беше отменено на 13 май 2020 година.От 14 май 2020 година беше въведена извънредна епидемична обстановка на територията на страната. Към края на годината пандемичната обстановка и съответни ограничения, наложени от правителството остават в сила.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието й върху Дружеството, но спадът в цените на акциите на световните фондови борси би могъл да повлияе на справедливата стойност на инвестициите на Дружеството, ако негативната тенденция се запази. Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

През 2020-та година няма придобити и прехвърлени акции и облигации на дружеството,от членовете на Съвета на директорите.

Членовете на съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Няма прехвърлени собствени акции или придобити такива през 2020-та година по чл.187 д от Търговския закон. Аладис ЕАД не притежава собствени акции.

Няма информация за сключване през 2020 -та година на договори по чл.240 б от Търговския закон между членовете на съвета на директорите и дружеството, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Ръководството потвърждава, че финансовият отчет за финансовата година дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

22.04.2021 г.

АЛАДИС СОФИЯ 1 ЕАД

Изпълнителен директор
Снежана Христова

"АЛАДИС" ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към 31.12.2020одина

Април 2021г., гр. София
Този отчет съдържа 18 страници

Съдържание страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 6

ПРИЛОЖЕНИЕ 7-18

А. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 7
Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 7-13
В. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО:
1. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 13
2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 13
3. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ 13
4. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 14
5.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ И ЗАЕМИ, ПРИЗНАТИ КАТО НЕТЕКУЩИ 14
6. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ 15
7. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ДРУЖЕСТВА 16
8. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ 16
9. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 16
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ 16
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 16-17
12. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 17
13. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 17
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 18
15. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ 18
16. СЪБИТИЯ, ВЪЗНИКНАЛИ СЛЕД ОТЧЕТНАТА ДАТА 18

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АЛАДИС " ЕАД
към 31 декември 2020 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		50	34
а) суровини и материали	*1*	14	5
б) външни услуги	*2*	36	29
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		31	31
а) разходи за възнаграждения		26	26
б) разходи за осигуровки		5	5
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	*7*	18	19
а) разходи за амортизация		18	19
б) разходи от обезценка на текущи активи			
4. Други разходи, в т.ч.:	*3*	10	20
а) балансова стойност на продадените активи			
Общо разходи за оперативна дейност		**109**	**104**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		-	-
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	*4*	116	15
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи		113	14
Общо финансови разходи		**15**	**15**
Всичко		**225**	**119**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
А. Приходи			
1.Приходи от оперативна дейност, в т.ч.			
а) приходи от продажба на услуги		-	-
б) други приходи		1	4
Общо приходи от оперативна дейност		**1**	**4**
2.Финансови приходи			
1. Приходи от участия, в т.ч:	*5*	1	17
а) приходи от участия в предпр.от група			
2. Приходи от инвестиции и заеми, признати, като нетекущи активи	*5*	28	30
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		-	1
а) положителни разлики от операции с финансови активи		-	1
Общо финансови приходи		**30**	**48**
Б. Загуба от обичайна дейност		**195**	**67**
Общо приходи		**30**	**52**
В. Счетоводна загуба		**195**	**67**
Всичко		**225**	**119**

Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 18.

Дата:22.04.2021 г

Съставител:
(Радка Ръсина)

АЛАДИС СОФИЯ 1 ЕАД

Ръководител:
(Снежана Христова)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АЛАДИС "ЕАД
към 31 декември 2020 година

АКТИВ		Бележки	2020 BGN '000	2019 BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				
I. Дълготрайни материални активи				
1.Земи и сгради		6	178	181
Земи			135	135
Сгради			43	46
2.Съоръжения и други		6	34	46
	Общо за група I		212	227
II. Дългосрочни финансови активи				
1.Акции и дялове в дъщерни дружества			1233	1233
2.Акции в асоциирани и смесени пр-я		7	400	509
3. Дългосрочни инвестиции		8	701	682
	Общо за група II:		2 334	2424
Общо за раздел А:			**2 546**	**2 651**
Б. Текущи (краткотрайни) активи				
I.Вземания				
1. Други вземания			3	55
	Общо за група I:	9	3	55
II.Инвестиции				
1.Капиталови ценни книжа			25	66
	Общо за група II:	9	25	66
III. Парични средства				
- в брой			30	33
- в безсрочни сметки и депозити			49	47
	Общо за група III:	10	79	80
Общо за раздел Б:			**107**	**201**
СУМА НА АКТИВА			**2 653**	**2 852**

ПАСИВ		Бележки	2020 BGN '000	2019 BGN '000
А. Собствен капитал				
А.Собствен капитал				
I.Записан капитал			2 307	2 307
II.Премии от емисии			1 924	1 924
III.Резерви			2	2
1.Законови резерви			2	2
IV.Натрупана печалба(загуба) от минали години				
- непокрита загуба			(1 411)	(1 344)
	Общо за група IV:		(1 411)	(1 344)
V. Текуща печалба (загуба)			(195)	(67)
Общо за раздел А:			**2 627**	**2 822**
Б.Провизии и сходни задължения		11		
I.Провизии за данъци			1	1
в т.ч. отсрочени данъци			1	1
	Общо за група I:		1	1
Общо за раздел Б:			1	1
В. Задължения				
I. Дългосрочни задължения т.ч.:			21	26
над 1 година		12	21	26
II.Краткосрочни задължения, в т.ч.:		13	4	3
до 1 година			4	3
Общо за раздел В, тч.:			**25**	**29**
до 1 година			4	3
над 1 година			21	26
СУМА НА ПАСИВА			**2 653**	**2 852**

Баланса следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 18.

Дата:22.04.2020 г.

Съставител:
(Радка Ръсина)

Ръководител:
(Снежана Христова)

"АЛАДИС" ЕАД СОФИЯ 1

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "АЛАДИС" ЕАД
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Законови резерви	Непокрита загуба	Текуща загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Собствен капитал към 01 януари 2020		**2 307**	**1 924**	**2**	**(1 344)**	**(67)**	**2 822**
2.Увеличение за сметка на собствениците		-					
3. Финансов резултат за текущия период						(195)	(195)
4.Покриване на загуба				-	(67)	67	
5. Други изменения в собствения капитал					-		
5. Собствен капитал към 31 декември 2020	*11*	**2 307**	**1 924**	**2**	**(1 411)**	**(195)**	**2 627**

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 18.

Дата:22.04.2021 г.

Съставител: *(Радка Ръсина)*

"АЛАДИС" ЕАД СОФИЯ 1

Ръководител: *(Снжана Христова)*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на " АЛАДИС" ЕАД
към 31 декември 2020

	Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2		2	4		4
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			39	(39)		38	(38)
Парични потоци, свързани с платени данъци			1	(1)			-
Други парични потоци от основна дейност		37	52	(15)	21	56	(56)
Паричии потоци от оперативната дейност		**39**	**92**	**(53)**	**25**	**94**	**(69)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				-	36	2	34
Парични потци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		1		1	17		17
Парични поток в инвестиционната дейност		**1**	**0**	**1**	**53**	**2**	**51**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Плащане на задължения по лизингови договори		0	7	(7)	0	6	(6)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		67	7	60	91	84	7
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		0	0	-	0	0	**58**
Други парични потоци от финансовата дейност		0	2	(2)	0	2	(2)
Парични потоци от финансовата дейност		**67**	**16**	**51**	**91**	**92**	**-1**
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**107**	**108**	**(1)**	**169**	**188**	**(19)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**80**			**99**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*10*			**79**			**80**

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 19.

Дата:26.03.2020 г.

Съставител: *(Радка Ръсина)*

Ръководител: *(Снежана Христова)*

АЛАДИС София 1

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2020 ГОДИНА

А. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"АЛАДИС" ЕАД е регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление с.Кокаляне, ул. „Буката" № 1с предмет на дейност: придобиване и управление на участия във финансови и нефинансови предприятия, консултантски и други бизнес услуги

Дружеството е с основен капитал 2 307 (два милиона триста и седем хиляди) лева, разпределени в 2 306 500 броя обикновени, поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев всяка .

Дружеството се представлява и управлява от Снежана Илиева Христова.

За 2020 г. в дружеството има назначени 2-ма души персонал на трудов договор (2019 година – 2-ма души).

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "АЛАДИС" ЕАД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 година.

До 31.12.2015 година Дружеството е прилагало МСС (МСФО). С приемането на Закона за счетоводството действащ от 01.2016 г. се дава възможност на предприятията, които не са от обществен интерес да преминат към НСС. В тази връзка решението на ръководството на Дружеството е да прилага НСС, считано то 01.01.2016 година.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

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

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и

пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към 31.12.2020 г. се отчитат в лева по курса на деня. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансовия отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството инвестира свободните си парични средства, като предоставя парични заеми, При договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на погасените вземания, както и получените постъпления по паричните заеми.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4 Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите,

дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.
Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив формират нов дълготраен актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за съществуващия актив.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Сгради 25 години
- Съоръжения 25 години
- Машини и оборудване 3 години
- Транспортни средства 4 години
- Компютърна техника и софтуер 2 години
- Други от 6 до 7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Дългосрочни инвестиции

Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Дългосрочните инвестиции в асоциирани и смесени предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност, тъй като са дружества от затворен тип и не се котират на борсата. Тези инвестиции, за които има пазарни котировки са преоценени по пазарни цени, като ефектът от преоценката е отчетен в отчета за приходите и разходите.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти са класифицират притежаваните от дружеството сгради, отдавани под наем. Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към инвестиционния имот, и които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените, формират нов инвестиционен дълготраен актив.

Дружеството е избрало модела на цена на придобиване като своя счетоводна политика за последващо оценяване на инвестиционните си имоти след първоначалното придобиване.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Очакваният полезен живот е както следва:

- Сгради 25 години

Доколкото пазара на недвижими имоти е силно променлив и влияещ се от различни икономически фактори и поради липсата на намерения на дружеството да продава тези инвестиционни имоти в достатъчно дълъг период от време, ръководството на дружеството счита, че не би могло до се направят достатъчно разумни и надеждни предположения за техните справедливи стойности чрез алтернативни оценъчни методи.

На всяка дата на баланса дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, водещи до обезценка на инвестициите.

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.4. Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес-среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси, парични наличности в банкови сметки, ваучери за храна.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

2.6.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на Баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.7. Лихвени заеми

Лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.8. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.6.9. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

2.6.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденти от участия.

2.6.11. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, загуби от операции с финансови инструменти, други банкови такси и комисионни.

2.6.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2016 година). За 2017 година данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за горива и резервни части	2	3
Други	12	2
Общо	**14**	**5**

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Консултантски услуги	6	6
Пощенски и далекосъобщителни услуги	2	2
Разходи за ремонт и поддръжка	9	5
Застраховки	9	9
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	1	-
Други	9	7
Общо	**36**	**29**

3. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Командировки	-	12
Други разходи	10	8
Общо	**10**	**20**

4. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за лихви по парични заеми	1	1
Разходи от преоценка на финансови активи	113	18
Други финансови разходи	2	1
	116	20

5. ПРИХОДИ ОТ УЧАСТИЯ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ И ЗАЕМИ ПРИЗНАТИ КАТО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Приходи от лихви по парични заеми	28	30
Приходи от дивиденти	1	17
Общо	29	47

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			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)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000	BGN '000
I. Нематериални активи															
1. Патенти, лицензи, търг.марки и др.подобни права и активи				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти				0			0				0			0	0
3. Други ДНМА				0			0				0			0	0
4.Разходи за изграждане на НМА	0			0			0								0
Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	198			198			198	17	3		20			20	178
- земи	135			135			135								135
- сгради	63			63			63	17	3		20			20	43
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други	314	3	9	308			308	268	15	9	274			274	34
в т.ч. Транспортни средства	189		9	180			180	153	14	9	158			158	22
Общо за група II:	**512**	**3**	**9**	**506**			**506**	**285**	**18**	**9**	**294**			**294**	**212**
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	1233			1233			1233								1233
1.Акции в асоциирани и смесени предприятия	509			509		109	400								400
2.Дългосрочни инвестиции	682	28	9	701			701				0			0	701
Общо за група III:	**2424**	**28**	**9**	**2443**		**109**	**2334**	**0**	**0**		**0**			**0**	**2334**
IV. Отсрочени данъци	**0**			**0**											
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**2 936**	**31**	**18**	**2 949**		**109**	**2 840**	**285**	**18**	**9**	**294**			**294**	**2 546**

7. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ДРУЖЕСТВА

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
УНИКРЕДИТ БУЛБАНК	27	27
ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ	373	482
Общо	**400**	**509**

8. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Предоставени парични заеми	701	682
Общо	**701**	**682**

9. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020 BGN'000	31. 12.2019 BGN'000
Надвнесен корпоративен данък	1	1
Други	2	54
Общо	**3**	**55**

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Парични средства в каса в лева	29	33
Парични средства в каса във валута	1	-
Парични средства по разплащателни сметки в банки в лева	29	9
Парични средства по разплащателни сметки в банки във валута	20	38
Общо	**79**	**80**

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Записан капитал	2 307	2 307
Премии от емисии	1 924	1 924
Законови резерви	2	2
Натрупани печалби / загуби	(1 606)	(1 411)
Общо	**2 627**	**2 822**

Основен капитал

Към 31 декември 2020 г., акционерният капитал на Дружеството се състои от 2 306 500 броя обикновени, поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев всяка. Регистрираният акционерен капитал на Дружеството е изцяло внесен.

Резерви

Резервите включват премии от емисия на капитал над номиналната му стойност и резерви заделени съгласно Търговския закон .

Натрупани загуби

Натрупаните загуби включват непокрити загуби от минали години –1 411 хил.лв. (2019 г.- 1 344 хил.лв.) и загуба от текущия отчетен период в размер на 195 хил. лв. (2019г. – загуба 67 хил. лв.)

12. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 .12.2020 BGN'000	31 .12.2019 BGN'000
Задължения към финансови предприятия по финансов лизинг	21	26
Общо	**21**	**26**

13. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 .12.2020 BGN'000	31 .12.2019 BGN'000
Задължения към персонала	-	-
Осигурителни задължения	1	1
Данъчни задължения	2	2
Други задължения	2	1
Общо	**5**	**4**

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделки и салда

Свързани лица	Вид сделка	Стойност на сделките за годината		Крайни салда към 31 декември	
		2020	2019	2020	2019
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Асцела АД					
	Предоставен паричен заем	-	-	18	18
	Вземания от лихви			9	8
	Приходи от лихви	1	1	-	-
Туинсан ЕООД					
	Предоставен паричен заем	-	-	438	438
	Вземания от лихви			230	204
	Приходи от лихви	27	28	-	-
Снежана Илиева Христова					
	Предоставен паричен заем	-	50	-	50

15. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2020г. дружеството няма условни пасиви и ангажименти.

Влияние на кризата породена от пандемията COVID- 19 върху позицията на дружеството

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие върху глобалното търсене и предлагане набра скорост.

На 11 март 2020 г. Световната Здравна Организация обяви пандемия, относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки. Извънредното положение беше отменено на 13 май 2020 година.От 14 май 2020 година беше въведена извънредна епидемична обстановка на територията на страната. Към края на годината пандемичната обстановка и съответни ограничения, наложени от правителството остават в сила.

Ръководството следи и ще продължава да следи потенциалното въздействие на пандемията и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти и събития.

16. СЪБИТИЯ, ВЪЗНИКНАЛИ СЛЕД ОТЧЕТНАТА ДАТА

Няма съществени събития, възникнали след отчетната дата, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовия отчет на Аладис ЕАД.

АЛАДИС СОФИЯ 1 ЕАД

Дата: 22.04.2021 година

Гр. София

Съставител:

(Радка Ръсина)

Изпълнителен директор:

(Снежана Христова)