

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Алианс“ ЕООД

към 30.09.2016г.

Наименование: Алианс ЕООД

Държава на регистрацията на предприятието: Република България.

Седалище и адрес на регистрацията: гр. София, ул. „Капитан Андреев“ № 1

Стопанската дейност се извършва в офис на фирмата, намиращ се в гр. София, ул. „Капитан Андреев“ № 1 и бул. „Княгиня Мария Луиза“ №45

Брой служители в края на шестмесечието – 48

Междинният финансов отчет е съставен в национална валута на Република България – български левове.

Собственост: предприятието е дружество с ограничена отговорност със 100 % участие на Министерство на културата в капитала.

Решенията на едноличния собственик на капитала се формират съгласно изискванията на Търговския закон.

Управленския екип на Алианс ЕООД се състои от управител, назначен със заповед на Министъра на културата.

Дейността на дружеството се контролира от контролор, назначен от Министъра на културата.

Дейност: дейността, осъществявана през 2016 г. от предприятието, не се различава от тази през 2015 г., а именно: провеждане на чуждоезиково обучение на деца и възрастни по английски, френски, немски, италиански, испански и руски език – отговарящо на европейските и международни езикови норми, провеждането на изпити за издаването на международни сертификати за владене на език.

Междинният финансов отчет е индивидуален отчет на Алианс ЕООД. Съставител на междинният финансов отчет е Радостина Георгиева. Отчетът е подписан от Соня Желева – управител.

На база на приетата и прилагана през 2016г. счетоводна политика и приложимите счетоводни стандарти оповестяваме следната информация:

I. Нематериални активи

Предприятието разполага с нематериални дълготрайни активи – програмни продукти (софтуер и интернет страници) с балансова стойност 4 хил. лв. и други нематериални активи с балансова стойност 79 хил. лв., които включват направеният основен ремонт на сгради в които извършва дейността си предприятието (на ул. „Капитан Андреев“ №1 и бул. „Мария Луиза“ № 45) т.к. те не са собственост на Алианс ЕООД.

II. Материални дълготрайни активи

За целите на учебната дейност дружеството притежава две интерактивни дъски и поставена мрежа за обезопасяване на стълбище, класифицирани като съоръжения с балансова стойност 1 хил. лв..

Дружеството разполага и с офис оборудване с балансова стойност 10 хил. лв. и компютърна техника за 4 хил. лв.

Дълготрайните активи се намират в сградата използвана от Алианс ЕООД намираща се на ул. „Капитан Андреев“ №1 и в сградата на бул. „Мария Луиза“ №45, ет. 3.

III. Инвестиционни имоти

Дружеството не разполага с инвестиционни имоти.

IV. Стоково-материални запаси

Дружеството разполага с голяма складова наличност от учебници и помагала, като от някои нови учебни системи са закупени учебни пособия и за следващата учебна година. Материалните запаси включват и пособия, които се използват повече от един отчетен период и не представляват текущ разход за предприятието, но не могат да бъдат класифицирани като дълготрайни активи – те са посочени като материални запаси .

V. Вземания

Към 30.09.2016г. е направен преглед на вземанията с цел тяхната възможна преоценка, във връзка с възможностите за събирането им. Вземанията на предприятието са предимно от клиенти, които не са внесли към 30.09.2016г. такса за продължаващ курс на обучение. Вземанията са текущи и се погасяват в кратък срок, за това обезценка не е необходима. Дружеството няма вземания, класифицирани като просрочени.

Дружеството има вземане по текущи дела по актове за начет срещу бивш служител на дружеството за 29 хил.лв. Същите са отразени в пасива на баланса като приходи за бъдещи периоди.

VI. Парични средства

Паричните средства на предприятието включват парични средства в лева в брой 642 лв и в разплащатени и депозитни банкови сметки – 148 796 лв.

VII. Разходи за бъдещи периоди

В разходите за бъдещи периоди се включват предплатени услуги: нетекущи разходи за учебната дейност, голяма част от тях представляват раздадените за курсовете учебници. Те се отнасят като такива, защото са включени в цената на курсовете, но част от приходите които курсовете генерират се отнасят за следващ отчетен период.

VIII. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от основен капитал, резерви, неразпределена печалба и текуща печалба. Същия възлиза на 278 хил.лв., в това число:

Основен капитал- 5 хил.лв

Резерви- 169 хил.лв.

Неразпределена печалба – 2 хил.лв.

Текуща печалба (след данъчно облагане)- 102 хил.лв.

Печалбата от 2015г. в размер на 54 хил.лв. е разпределена като: дивидент в полза на държавата 27 хил.лв. и като резерв 27 хил.лв.

IX. Печалба и загуба от текущия период

Дружеството приключва третото тримесечие на 2016г. с прогнозна печалба в размер 102 хил. лв. след облагане с данъци, сравнено със същия период на 2015г.- 99 хил.лв.

Х. Задължения

Задълженията на предприятието са краткосрочни с падеж до една година. Това са задължения към доставчици, неиздължени към 30.09.2016г., възнаграждения на персонала за месец септември 2016г. и начислените върху тях социални осигуровки.

Данъчните задължения на дружеството включват данък добавена стойност в размер на 10 хил. лв. , ДОД – 3 хил. лв. (тези задължения са текущи за юни), прогнозен корпоративен данък - 11 хил.лв.

Дружеството няма просрочени задължения.

ХІ. Разходи

Отчетените в предприятието разходи за дейността са следните:

1. Групирани по икономически елементи:

Вид разход	в хил. лв.	
	30.09.2016г.	30.09.2015г.
За материали	80	98
За външни услуги	175	180
За амортизации	18	20
За заплати	509	492
За осигуровки	91	89
Други разходи	42	32
Общо:	915	911

В разходите за външни услуги най-големите пера са разходите за наем 83 хил.лв, граждански договори на лектори – 36 хил.лв., ваучери за храна – 18 хил., комунални и комуникационни услуги – 11 хил.лв, рекламни услуги – 7 хил.лв., правни услуги – 4 хил.лв.

В други разходи се включват предимно социалните разходи в натура, които дружеството прави за своите служители – 40 хил.лв., както и разходите за командировка на служители.

2. Финансови разходи – включват предимно такси по обслужването и движението на паричните средства по банковите сметки на предприятието. До 30.09.2016 г. са в размер 6 хил.лв.

ХІІ. Приходи

1. Предприятието оповестява следните по-важни приходи:

Вид приход	в хил. лв.	
	2016г.	2015г.
Приходи от продажба на услуги	1034	1026

Реализираните приходи през изтеклият период са изцяло от сделки в страната. Дружеството до 30.09.2016 не е реализирало финансови приходи. Те се отчитат в края на отчетната година и се реализира от лихвите по депозитната банкова сметка на Дружеството.

ХІІІ. Други оповестявания

1. Финансов риск – активите които излагат дружеството на възможен кредитен риск са предимно вземанията от продажби. Риск е възможен ако клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството е насочена към избягването на този риск , като предлагането на услуги е насочено към клиенти в добра кредитна репутация. Преобладаваща част от клиентите са физически лица.

2. Несигурности – междинният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството на предприятието е на мнение, че и в следващ отчетен период то ще бъде такова. Въпреки това ръководството е на мнение, че съществуват някои несигурности по отношение на пазара на предлаганите услуги. Те се изразяват в това, че на пазара на предлаганите от Дружеството услуги съществува сериозна конкуренция.

Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовият резултат на Дружеството.

През до края на 2016 г. ръководството на Дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с изготвеният Бизнес план за периода 2014 – 2016г. Основните цели и задачи, решаването на които предстои до края на 2016г., са свързани предимно с осъществяване на основната дейност на Дружеството – чуждоезиково обучение на деца и възрастни. Ръководството на „Алианс“ЕООД ще продължи политиката си насочена към повишаване на приходите и оптимизиране на разходите в условията на силно конкурентна среда на пазара на услугите предлагани от Дружеството с цел запазване на стабилното му финансово състояние.

19.10.2016г.

Управител:

Соня Желева

