

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АЛИАНС ЕООД
към 31.12.2016

ЕИК: 831915737

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	82	91	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	82	91	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	169	142
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	169	142
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	2	2
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14	20	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	1	1	Общо за група V:	2	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	59	54
Общо за група II:	15	21	Общо за раздел А:	235	203
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	10	12
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	10	12
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	97	112	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	21
1. Суровини и материали	59	55	до 1 година	0	21
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	13	2
- продукция			до 1 година	13	2
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	59	55	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	48	50	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	20	19	8. Други задължения, в т. ч.:	88	97
над 1 година			до 1 година	88	97
Общо за група II:	68	69	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	42	47
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	42	47
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	22	23
3. Други инвестиции			до 1 година	22	23
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	22	26
- в брой	62	53	до 1 година	22	26
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	62	53	Общо за раздел В, в т. ч.:	101	120
Общо за раздел В:	189	177	до 1 година	101	120
Г. Разходи за бъдещи периоди	89	75	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	29	29
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	375	364	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	375	364

Дата на съставяне:

10.3.2017

Ръководител: СОНЯ ЖЕЛЕВА

Съставител: РАДОСТИНА ГЕОРГИЕВА

София
Рег. № 051



Завършено
София В. 03. 2017г
Генерален
Менеджър и счетоводител ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2016 г.

на Алианс ЕООД

ЕИК: 831915737 за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1328	1343
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	356	405	а) продукция		
а) суровини и материали	122	147	б) стоки		
б) външни услуги	234	258	в) услуги	1328	1343
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	828	812	2. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	703	688	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	125	124	4. Други приходи, в т. ч.:		13
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	23	27	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1328	1356
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	23	27	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	23	27	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	49	46	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	3
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1256	1290	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	8	6			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	8	6			
8. Печалба от обичайна дейност	65	63	В. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1264	1296	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1329	1359
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	65	63	В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	6	9			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
12. Печалба (10 - 11 - 12)	59	54	10. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1329	1359	Всичко (Общо приходи + 11)	1329	1359

Заведен: *[Подпис]*
 Дата на съставяне: 10.3.2017
 София 13.03.2017
 Директор: *[Подпис]*
 Н/Т от А. У. Масини ЕООД



за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1570	603	967	1587	611	976
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	911	(910)	1	907	(906)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		31	(31)		105	(105)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)		8	(8)
8. Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1571	1555	16	1588	1631	(43)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1	7		7
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		8	(8)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	8	-7	7	6	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1572	1563	9	1595	1637	-42
Д. Парични средства в началото на периода			53			95
Е. Парични средства в края на периода			62			53

София
Дата на съставяне 10.03.2017
Рег. № 051



СОФИЯ ЖЕЛЕВА

Съставител: РАДОСТИНА ГЕОРГИЕВА



Закрени: Влад
София 13.03.2017
Директор: Жел
Ан. Георгиев и компания ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АЛИАНС ЕООД

за 2016 г.

ЕИК: 831915737

(млн. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						142	2		54	203	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						142	2		54	203	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.: - увеличение - намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период											59	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.: - за дивиденди							27			-54	-27	
8. Покриване на загуба										27	27	
9. Последващи оценки на активи и пасиви: - увеличение - намаление											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	169	2	0	59	235	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	169			59	235	



Рководител: СОНЯ ЖЕЛЕВА

Съставител: РАДОСТИНА ГЕОРГИЕВА

Забележка:
Съставено 13.03.2017
Г-н Георгиев
Дата на съставяне: 10.3.2017
Авт. угод. и комис. София

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА АЛИАНС ЕООД

За годината, приключваща на 31.12.2016 г.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на Алианс ЕООД с адрес на управление: гр. София, ул. „Капитан Андреев” №1, и с ЕИК 831915737

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Датата на съставяне на отчета е 10.03.2017 г. Съставител на годишния финансов отчет е Радостина Георгиева.

Отчетът е подписан от Соня Желева - управител.

Управител:.....

Съставител:.....



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „АЛИАНС” ЕООД ЗА 2016Г.

A. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

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.

Брой служители в края на годината – 48

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

Собственост: предприятието е дружество с ограничена отговорност със 100 % участие на държавата 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 владеене на език.

II. База за изготвяне на финансови отчети

Предприятието осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Финансовият резултат е изготвен на принципите на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период. Независимо от това ръководството обръща внимание върху факта, че пазарът на услуги е силно свит и повлиян от външни за държавата фактори.

III. Приложени счетоводни политики

1. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активите, които отговарят на определението за нематериален актив, както и на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38 – Нематериални активи. Предприятието е придобило права върху външно създадени активи – програмни продукти. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация. Амортизацията на нематериалните активи е съгласно СС 4 – Отчитане на амортизацията по линейния метод за срока на определения полезен живот, който за наличните активи – програмни продукти е пет години.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активите, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700

лв. след 01.01.2008 г. 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 натрупаната амортизация. Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита съгласно СС 4 – Отчитане на амортизацията по линейния метод за срока на определения полезен живот.

3. Инвестиционни имоти.

Предприятието няма инвестиционни имоти.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на материали. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност и 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.

5. Вземания

Като вземания, възникнали в предприятието се класифицират вземанията, възникнали от директно предоставяне на услуги. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа, който е над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които засягат следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаване на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в български левове.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството е 100 % държавно участие. Същият възлиза на 5178 лв. и е изцяло внесен.

9. Промени в счетоводната политика и корекции на грешки, извършени през 2016 г.

Дружеството е приело да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

10. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на услуги се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Като задължения към персонал и осигурителни предприятия се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, изисквани от законодателството.

Текущите данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне стойността на всеки вид данък.

11. Чужда валута

Сделките в чужда валута се признават първоначално в легова равностойност, като се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

12. Данъчно облагане

Текущи данъчни активи и пасиви са тези, задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и за минали периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата. 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 база на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

13. Доходи на персонала

Доходите при напускане, предоставяни на персонала са равни на глобална сума, определени съгласно действащият Кодекс на труда и Колективен трудов договор. Доходите при напускане се признават за разход в момента на възникването им. Причината за това е, че те не осигуряват бъдещи икономически изгоди.

14. Обезценки на активи.

Предприятието не е извършило обезценки на активи.

15. Свързани лица

Свързани лица са тези, при които едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземане на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т.ч. управленски персонал.

Свързани лица са Министерството на културата, Министъра на културата и управителя на дружеството.

16. Печалба, загуба от отчетния период.

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 счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Печалбата или загубата включва: печалбата или загубата от обичайната дейност.

17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по фундаментално предназначение с цел формиране на размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и

са свързани с обичайната дейност. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност от извършване на услуги. Към приходите от дейността се отнасят и финансовите приходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване. Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

19. Отчет за паричните потоци.

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя отчет за паричните потоци по пряк метод, в съответствие с изискванията на СС Отчети за паричните потоци. Паричните потоци се класифицират: от основната дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци от лихви, дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основната дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, свързани с платени/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно. Те се отнасят към категорията паричните потоци от основната дейност.

20. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

Нетна печалба и загуба за периода.

Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода.

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, както в резултата на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Настъпилите промени в резултат на изменения по всички елементи на собствения капитал.

Б.ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „АЛИАНС“ ЕООД за годината която приключва на 31.12.2016г.

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

I. Нематериални активи

Предприятието разполага с нематериални дълготрайни активи – програмни продукти за 27924,03 лв. и други нематериални активи за 125743,01 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 стълбице, класифицирани като съоръжения с отчетна стойност 10140,58 лв..

Дружеството разполага и с офис оборудване с отчетна стойност 136223,20 лв. и компютърна техника за 43786,17 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.

Движението на нетекущите активи е отразено в приложена справка за дълготрайните активи.

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 31.12.2016г. 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 текущата към 31.12.2016г. 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.

VI. Парични средства

Паричните средства на предприятието включват парични средства в лева в разплащателни и депозитни банкови сметки на стойност 62202,49 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 следващата календарна година.

VIII. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от основен капитал, резерви, неразпределена печалба и текуща печалба. Същия възлиза на 235 хил.лв., в това число:

Основен капитал- 5 хил.лв

Резерви- 169 хил.лв.

Неразпределена печалба – 2хил.лв

Текуща печалба (след данъчно облагане)- 59 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 финансовата година с печалба в размер 59 хил. лв. след облагане с данъци, сравнено с 2015г.- 54 хил.лв.

X. Задължения

Задълженията на предприятието са краткосрочни с падеж до една година. Това са задължения към доставчици, неиздължените към 31.12.2016г., възнаграждения на персонала за месец декември 2016г. и начислените върху тях социални осигуровки.

Данъчните задължения на дружеството включват данък добавена стойност в размер на 5 хил. лв. , ДОД – 7 хил. лв. (тези задължения са текущи за декември), корпоративен данък - 6 хил.лв, данък върху социалните разходи 4 хил.лв.

XI. Разходи

Отчетените в предприятието разходи за дейността са следните:

I. Групирани по икономически елементи:

Вид разход	в хил. лв.	
	2016г.	2015г.
За материали	122	147
За външни услуги	234	258
За амортизации	23	27
За заплати	703	688
За осигуровки	125	124
Други разходи	49	46
Общо:	1256	1290

2. Финансови разходи – включват предимно такси по обслужването и движението на паричните средства по банковите сметки на предприятието. За 2016 г. са в размер 8 хил.лв.

ХII. Приходи

1. Предприятието оповестява следните по-важни приходи:

В ХИЛ. ЛВ.

Вид приход	2016г.	2015г.
Приходи от продажба на услуги	1328	1343
Други приходи		13
Финансови приходи	1	7

ХIII. Други оповестявания

1. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки – прилагането на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни преценки при изготвянето на годишният финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към дата на изготвяне на финансовия отчет.

2. 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.

3. Несигурности – финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действано 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 като следствие от финасовата криза пазарът на предлаганите от предприятието услуги е свит. Стопанската дейност се осъществява в условията на икономика, която търпи последиците от световна финансова криза.

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

Основните цели и задачи на Дружеството са свързани предимно с осъществяване на основната дейност – 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.

10.03.2017г.

Изготвил:

/ Р. Георгиева /

Управител:

/ Соня Желева /

