

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

“АЛФА УУД БЪЛГАРИЯ” АД

За периода, приключващ на 30 юни 2012

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 юни 2012 г.

	Прило- жение №	30.06.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	12 645	12 812
Дълготрайни нематериални активи	4	47	51
Всичко нетекущи активи		12 692	12 863
Текущи активи			
Материални запаси	5	2 355	2 879
Вземания и предоставени аванси	6	4 275	1 305
Парични средства	7	358	204
Всичко текущи активи		6 988	4 388
Нетекущи активи, предназначени за продажба	8	11 330	11 772
Всичко активи		31 010	29 023
Капитал			
Основен капитал	9	611	611
Натрупани резултати		14 379	13 013
Всичко капитал		14 990	13 624
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни търговски задължения	10	7 301	7 301
Дългосрочни банкови и търговски заеми	11	1 766	1 766
Отсрочени данъчни пасиви	12	566	566
Дългосрочни задължения към персонала	13	41	41
Всичко нетекущи пасиви		9 674	9 674
Текущи пасиви	14	6 346	5 725
Всичко пасиви		16 020	15 399
Всичко капитал и пасиви		31 010	29 023

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис

Съставител:
Свилен Вълчев

27 юли 2012 г.



Съгласно одиторски доклад:

Приложението от стр. 6 до стр. 24 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 30 юни 2012

	Приложение №	Годината, завършваща на 30.06.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.06.2011 хил. лв.
Приходи от продажби	15	6 712	4 590
Други приходи от дейността	16	179	303
Общо приходи от дейността		6 891	4 893
Разходи за суровини и материали	17	710	1 251
Разходи за външни услуги	18	345	290
Разходи за персонала	19	509	627
Разходи за амортизация		617	378
Отчетна стойност на продадените стоки		2 727	1 820
Други оперативни разходи	20	117	153
Всичко разходи по икономически елементи		5 025	4 519
Промени в продукцията и незавършеното производство		216	175
Капитализирани собствени разходи		0	(31)
Общо суми с корективен характер		216	144
Приходи/(разходи) за лихви	21	(273)	(220)
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		(1)	(1)
Други финансови приходи/(разходи)		(10)	(5)
Всичко финансови приходи/(разходи)		(284)	(226)
Загуба преди облагане с данъци		1 366	4
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	22	0	0
Нетна загуба за периода		1 366	4
Други всеобхватни приходи и разходи		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		1 366	4
Доход/(загуба) на една акция в лева		2.24	0.01

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис



Съставител:
Свилен Вълчев

27 юли 2012 г.

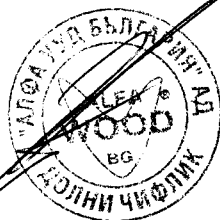
Съгласно одиторски доклад:

Приложението от стр. 6 до стр. 24 е неразделна част от този финансов отчет.


ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 30 юни 2012

	Основен капитал хил. лв.	Премиен резерв хил. лв.	Резерви от преоценка хил. лв.	Общи резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2011 г.	611	3 697	12 522	(1 952)	(1 220)	13 658
Прехвърляне на загубата в резервите	-	-	-	(1 220)	1 220	-
Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	(34)	(34)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	-
Други промени в капитала	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2011 г.	611	3 697	12 522	(3 172)	(34)	13 624
Прехвърляне на загубата	-	-	-	(34)	34	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	1 366	1 366
Салдо на 30 юни 2011 г.	611	3 697	12 522	(3 206)	1 366	14 990

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис



Съгласно одиторски доклад:

Съставител: 
Свилен Вълчев

27 юли 2012 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 24 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 30 юни 2011

	Годината, завършваща на 30.06.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.06.2011 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	204	94
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	3 292	3 363
Плащания на доставчици и предоставени аванси	(1 727)	(2 059)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(563)	(685)
Платени данъци	(392)	0
Други парични потоци от оперативна дейност	(22)	(232)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	588	387
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на дълготрайни материални активи	-	-
Покупка на дълготрайни материални активи	(12)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(12)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	-	0
Погасени заеми	(118)	(61)
Изплатени лихви	(303)	(225)
Платени такси и комисионни	-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	(421)	(286)
Изменение на наличностите през годината	155	101
Нереализирани курсови разлики	(1)	(1)
Парични наличности в края на периода	358	194

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис



Съставител: *[Signature]*
Свилен Вълчев

Съгласно одиторски доклад:

27 юли 2012 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 24 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2012 г.

1. Корпоративна информация

„Алфа Ууд България“ (дружеството) е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа. Дружеството е правопреемник на бившата държавна фирма и съответно „Тича“ - ЕООД, образувано през 1991 г. като дървообработващо предприятие. Дружеството носи сегашното си наименование от 26 юни 2001 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е област Варна, град Долни Чифлик, Промислена зона. Основната дейност на дружеството е преработка на дървен материал и производството на плоскости от дървесни частици, фурнир и разнообразни изделия от дърво, както и тяхната продажба на българския и чуждестранния пазар. Дружеството се занимава и с търговска дейност, изразяваща се във внос на стоки и продажбата им на българския пазар. Средносписъчният състав на дружеството към **30 юни 2012 г.** възлиза на 90 души (за 2011 г. – 87 души).

Към **30 юни 2012 г.** дружеството се управлява от съвет на директорите в състав от четирима члена и се представлява от изпълнителен директор. Настоящият междинен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на **27 юли 2012 г.**

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Към **30 юни 2012 г.** МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в финансовия отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през **2012 г.** и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2012 и за 2011 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

2.3. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 30 юни 2012 г. дружеството има натрупани загуби в общ размер на 1,840 хил. лв., които се покриват за сметка на премиите резерви. Към същата дата текущите пасиви превишават текущите му активи с 2,071 хил. лв. Подобни обстоятелства могат да доведат до влошаване на финансовото състояние и да повлияят на платежоспособността и ликвидността на дружеството. Ръководството на дружеството е получило писмени уверения от своите акционери, че те няма да поискат плащания на задълженията към тях през 2012 г., с което ще го подкрепят финансово. Бъдещото развитие на дружеството зависи от възможността му да генерира достатъчно собствени приходи от дейността си и парични потоци, за да може да реализира печалба и да покрива текущите си задължения.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления, или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки този на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като, към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като, се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към края на периода те се оценяват в български лева, като, се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск се изразява във възможността справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент да варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е такъв, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е този, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна икономическа и пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.7.1. Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки във връзка с покупко-продажбата на стоки. В дейността си дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на валутния риск, тъй като подобни инструменти обикновено не намират приложение в реалния сектор на икономиката на България.

2.7.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвите по получените от дружеството заеми, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Лихвоносните заеми на дружеството включват заеми с променлив лихвен процент и поради това излагат дружеството на възможен лихвен риск. Ръководството на дружеството не счита, че са налице условия за съществена промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към **30 юни 2012 г.** кредити.

2.7.3. Ценови риск

Цените на готовата продукция, които дружеството произвежда и продава за страната и износ са съобразени с пазарните условия.

2.7.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. вследствие на забавяне или неплащане от страна на клиентите.

2.7.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Всички разходи, които дружеството понася във връзка с първоначалното пускане на съответния актив в действие, се капитализират пряко към цената на придобиване. При придобиване на активи по стопански начин, всички разходи пряко свързани със създаването на актива се капитализират, включително и част от общопроизводствените разходи. При придобиване на активи на разсрочено плащане всички разходи различни от стойността на първоначалната оценка на актива се отнасят като лихвен разход в момента на тяхното възникване.

Към 1 януари 2003 г. в дружеството е извършена еднократна преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи с цел достигане на справедливата стойност във връзка с прилагането на МСС 16. Преразгледан е прилаганият до тогава и е установен нов полезен срок за използване на активите. Извършената преоценка е отразена в преоценъчния резерв.

Прагът на същественост за признаване на дълготрайните материални активи, определен от ръководството е 500 лв. Активите под тази стойност на придобиване се признават като текущ разход. Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в отчета за финансовото състояние и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или обстоятелства, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Прагът на същественост за признаване на дълготрайните нематериални активи, определен от ръководството е 500 лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (продължение)

2.8.2. Дълготрайни нематериални активи (продължение)

Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или обстоятелства, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.3. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно-претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към **30 юни 2012 г.** и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Обезценката се изчислява на основата на възрастов анализи на вземанията, като, се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни	50 %
Срок на възникване над 360 дни	100 %

Обезценката се представя в отчета за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към **30 юни 2012 г.** За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки и в касата на дружеството.

2.8.6. Нетекущи активи за продажба

Нетекущи активи, които дружеството притежава се класифицират като такива за продажба, ако се очаква тяхната преносна стойност да бъде възстановена по-скоро чрез продажба, отколкото чрез продължаване на тяхното използване от страна на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (продължение)

2.8.6. Нетекущи активи за продажба (продължава)

Тези нетекущи активи, които дружеството е класифицирало като държани за продажба се оценяват по по-ниската от тяхната преносна стойност и справедливата им стойност, намалена с очакваните разходи по продажбата.

2.8.7. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В Търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от акционерите като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне. Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска се оценява по стойността приета от общото събрание на акционерите, която не може да бъде по-висока от стойността на апортната вноска, определена от назначените от съда специално за случая лицензирани оценители.

2.8.8. Премии/(отбиви) от емисии на акции

Премиите или отбивите от емисии на акции представляват разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните и действително заплатените акции. Премиите и отбивите от емисии на акции се представят нетно от преките разходи по предлагането на емисията от акции.

2.8.9. Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв отразява справедливата стойност на преоценените еднократно към 1 януари 2003 г. Преоценъчният резерв се признава в неразпределените печалби и загуби, след като съответният актив бъде изваден от употреба. Поради несигурността при определяне на справедливата стойност на дълготрайните материални активи, в частност тези, с които дружеството работи, последващи преоценки и съответни промени в преоценъчния резерв не са извършвани.

2.8.10. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към **30 юни 2012 г.**

2.8.11. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към **30 юни 2012 г.**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние
(продължение)

2.8.12. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството е да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски, които се признават в отчета за финансовото състояние при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущо задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията се начислява в отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните групи дълготрайни материални и нематериални активи. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е както следва:

Групи дълготрайни активи	2012 г.	2011 г.
Сгради	40 - 60	40 - 60
Машини	4 - 10	4 - 10
Транспортни средства	5 - 10	5 - 10
Компютри	3 - 5	3 - 5
Софтуер	2 - 6	2 - 6
Други активи	6 - 7	6 - 7

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период. В края на всеки отчетен период се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация. При освобождаване от дълготраен материален актив, резултатът се представя в отчета за всеобхватния доход като нетна печалба или загуба от освобождаването.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.10. Провизии за задължения

Провизии за задължение се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен.

2.11. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

2.12. Данък върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за **2012 г.** дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като, за **2011 г.** той също е бил 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степеня, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за всеобхватния доход ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в този отчета. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

2.13. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

2.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, дъщерните, асоциираните, съвместните дружества, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Земни и сгради хил. лв.	Машини и оборудване хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Разходи за придобиване хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо към						
1 януари 2012 г.	9,432	25,945	792	12	411	36,592
Придобити за периода	-	2	-	10	-	12
Прехвърлени в група	-	-	-	-	-	-
Отписани за периода	-	-	(5)	-	(3)	(8)
Рекласифицирани в активи предназначени за продажба	-	(17,686)	-	-	-	(17,686)
Салдо към 30 юни 2012 г.	9,432	8,261	787	22	408	18,910
Амортизация						
Салдо към						
1 януари 2012 г.	1,564	9,595	548	-	351	12,058
Амортизация за периода	87	479	36	-	10	612
Амортизация на отписаните	-	-	-	-	-	-
Амортизация на рекласифицираните	-	(6,405)	-	-	-	(6,405)
Салдо към 30 юни 2012 г.	1,651	3,669	584	-	361	6,265
Преносна стойност на 30 юни 2012 г.	7,825	4,830	221	23	55	12,645
Преносна стойност на 31 декември 2011 г.	7,869	4,629	244	11	59	12,812

През 2011 г. ръководството на дружеството е взело решение да рекласифицира и представи като нетекущи активи предназначени за продажба - машини и съоръжения с балансова стойност в размер на 11,280 хил. лв., които представляват част от производствена линия за производство на плочи от дървесни частици - ПДЧ (виж също приложение 8 по-долу). Към **30 юни 2012 г.** дълготрайни материални активи с отчетна стойност в размер на 17,831 хил. лв. са ипотекирани и заложили за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми (виж също приложение 11 по-долу).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2012 г. (продължение)

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.
Отчетна стойност	
Салдо към 1 януари 2012 г.	161
Придобити за периода	-
Рекласифицирани в активи предназначени за продажба	(77)
Салдо към 30 юни 2012 г.	84
Натрупана амортизация	
Салдо към 1 януари 2012 г.	60
Амортизация за периода	5
Амортизация на рекласифицираните	(27)
Салдо към 30 юни 2011 г.	38
Преносна стойност на 30 юни 2012 г.	46
Преносна стойност на 31 декември 2011 г.	46

През 2011 г. ръководството на дружеството е взело решение да рекласифицира и представи като нетекущи активи предназначени за продажба софтуер с преносна стойност в размер на 50 хил. лв., които е част от производствена линия за производство на ПДЧ (виж също приложение 11 по-долу).

5. Материални запаси

	30.06.2012 хил. лв.	30.12.2011 хил. лв.
Готова продукция	935	1,277
Стоки	703	816
Материали	500	697
Незавършено производство	217	89
Общо	2355	2,879

6. Вземания и предоставени аванси

	30.06.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Вземания от клиенти	4,051	1,180
Начислена обезценка на вземанията	(93)	(93)
Вземания от клиенти, нетно	3,958	1,087
Вземания по съдебни спорове	130	130
Начислена обезценка на вземанията	(130)	(130)
Вземания по съдебни спорове, нетно	-	-
Вземания по предплатени разходи	11	17
Вземания по гаранции	21	9
Други текущи вземания	285	192
Общо	4,275	1,305

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.
(продължение)

7. Парични средства

Паричните средства на дружеството към 30 юни 2012 г. в размер на 358 хил. лв. (31 декември 2011 г. – 204 хил. лв.) представляват парични средства в лева по каса и банкови сметки. Към 30 юни 2012 г. парични средства в размер на 170 хил. лв. са блокирани във връзка със заведени срещу дружеството съдебни дела от страна на търговски контрагенти.

8. Нетекущи активи, предназначени за продажба

През април 2011 г. Съветът на директорите на дружеството е взел решение за продажбата на производствена линия за производство на ПДЧ, считайки, че стойността на този актив ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба, отколкото чрез продължаваща употреба. Във връзка с това решение е съставен план за продажбата на производствената линия и са предприети активни действия за търсене на купувач. В резултат на това и в съответствие с изискванията на МСФО 5 „Нетекущи активи, предназначени за продажба” в настоящия финансов отчет тази производствена линия е представена като подлежаща на непосредствена продажба, тъй като се очаква през 2012 г. тази продажба да бъде реализирана. Въз основа на извършвани оценки ръководството на дружеството счита, че преносната стойност на нетекущите активи, предназначени за продажба не превишава тяхната възможна справедлива стойност, намалена с разходите по продажбите, установима към 30 юни 2012 г.

9. Основен капитал

Към 30 юни 2012 г. регистрираният капитал на дружеството е в размер на 610 хил. лв. и е разпределен в 610,610 броя обикновени, поименни акции с право на глас и с номинална стойност от 1 лев всяка. Акционерната структура на дружеството е следната:

Наименование на акционера	Брой притежавани акции	Процент от капитала
Enderby Services Ltd.	219,886	36.01
Alfa Wood A. E. B. E.	202,342	33.14
Fontegusta Ltd.	94,664	15.50
Други юридически лица	67,661	11.08
Физически лица	26,057	4.27
Общо:	610,610	100.00

10. Дългосрочни търговски задължения

Към 30 юни 2012 г. дружеството има задължения в размер на 7,301 хил. лв. (към 31 декември 2011 г. – 7,301 хил. лв.) във връзка със закупени дълготрайни материални активи, материални запаси и получени услуги от свързани лица. Дружеството е получило уверения от свързаните лица - доставчици, че задълженията няма да бъдат изискуеми до 31 декември 2012 г., поради което ръководството счита, че следва да бъдат представени като нетекущи пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

11. Дългосрочни банкови и търговски заеми

Към 30 юни 2012 г. дружеството има задължения по два дългосрочни инвестиционни кредита с първоначален размер 670 хил. евро (в левова равностойност 1,310 хил. лв.). Дългосрочната част по кредитите е в размер на 296 хил. евро (в левова равностойност 579 хил. лв.), а краткосрочната част в размер на 152 хил. евро (в левова равностойност 297 хил. лв.) от които към 30.06.2012 са изплатени 61 хил. евро. Крайният срок за погасяване на тези заеми е съответно 2015 г. и 2018 г. Годишната лихва по кредитите се определя от базовия лихвен процент на банката – кредитор, увеличен с 3.25 пункта годишно. Кредитите са обезпечени с ипотечи върху недвижими имоти, залог на машини и съоръжения и залог върху цялото търговско предприятие на дружеството.

Към 30 юни 2012 г. дружеството има задължения по един дългосрочен кредит, предназначен за оборотни средства с първоначален размер 1,000 хил. евро (в левова равностойност 1,956 хил. лв.) и дългосрочната част размер на 463 хил. евро (в левова равностойност 906 хил. лв.). Крайният срок за погасяване на кредита е 2015 г. Годишната лихва по кредита се определя от базовия лихвен процент на банката – кредитор, увеличен с 3.5 пункта годишно. Кредитът е обезпечен с ипотечи върху недвижими имоти, залог на машини и съоръжения, залог върху цялото търговско предприятие на дружеството и корпоративна гаранция, получена от свързано лице.

Дружеството има задължение по получен дългосрочен търговски заем от свързано лице. Към 30 юни 2012 г. размера на задължението е 144 хил. евро (в левова равностойност 281 хил. лв.). Крайният срок за погасяване на кредита е 31 декември 2013 г. Годишната лихва по кредита е в размер на 6%. Кредитът не е обезпечен.

12. Отсрочени данъчни пасиви

	30.06.2012	31.12.2011
	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Данъчен ефект от слаба капитализация	(63)	(63)
Данъчен ефект върху временна разлика от амортизации	(51)	(51)
Данъчен ефект от отписани задължения	(39)	(39)
Данъчен ефект от обезценка на вземания	(23)	(23)
Данъчен ефект от обезценка на материални запаси	(16)	(16)
Данъчен ефект от обезценка на дълготрайни активи	(5)	(5)
Данъчен ефект от доходи на физически лица	(4)	(4)
Данъчен ефект от доходи при пенсиониране	(4)	(4)
Данъчен ефект от задължения за отпуски	(2)	(2)
Общо отсрочени данъчни активи	(207)	(207)
Отсрочени данъчни пасиви		
Данъчен ефект от преоценъчен резерв	773	773
Общо отсрочени данъчни пасиви	773	773
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	566	566

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2012 г.
(продължение)

13. Дългосрочни задължения към персонала

	30.06.2012	31.12.2011
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения в началото на периода	41	35
Начислени задължения и лихви за периода	-	6
Изплатени задължения за периода	-	-
Общо	41	41

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- (а) степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране при болест;
- (б) смъртност на населението на България, съгласно данните на Националния статистически институт за периода 2008 – 2010 г.;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

14. Текущи пасиви

	30.06.2012	31.12.2011
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по получени краткосрочни банкови кредити	2,103	2,103
Задължения към доставчици	2,423	1,551
Краткосрочна част на банкови кредити	1,046	1,167
Данъчни задължения	383	468
Задължения за лихви	128	151
Задължения за социални осигуровки	141	142
Задължения към персонала	106	130
Други текущи задължения	16	13
Общо	6,346	5,725

Към 30 юни 2012 г. дружеството има задължения по получена кредитна линия в размер на 1,075 хил. евро (в ледова равностойност 2,103 хил. лв.). Срокът на погасяване на кредита е септември 2012 г., като в момента ръководството на дружеството е в преговори по нейното продължаване. Годишната лихва по кредита се определя от базовия лихвен процент на банката – кредитор, увеличен с 3 пункта годишно. Кредитната линия е обезпечена с ипотечи върху недвижими имоти собственост на дружеството, залог на машини и съоръжения, залог върху цялото негово търговско предприятие и корпоративна гаранция, получена от свързано лице.

15. Приходи от продажби

	на 30.06.2012	на 30.06.2011
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	5286	2000
Приходи от продажби на продукция	1119	2503
Приходи от услуги	307	87
Общо	6,712	4,590

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

16. Други приходи от дейността

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Печалба от продажба на материали	3	52
Приходи от излишъци на материални запаси	112	175
Печалба от продажба на дълготрайни активи	-	16
Отписани задължения	-	-
Други приходи от дейността	64	60
Общо	179	303

17. Разходи за материали

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Суровини и материали	666	839
Резервни части	31	176
Горива и смазочни материали	12	56
Други материали	1	4
Общо	710	1075

18. Разходи за външни услуги

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Електроенергия за технологични нужди*	139	176
Разходи по нает транспорт	40	118
Разходи за текущи ремонти	30	38
Разходи за застраховки	23	26
Разходи за съобщителни услуги	18	28
Разходи за консултантски услуги	19	37
Разходи по граждански договори и хонорари	14	1
Разходи за реклама	2	1
Други разходи за външни услуги	60	41
Общо	345	466

* Разходите за електроенергия за 2011 година са рекласифицирани от Разходи за основни материали към Разходи за услуги.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2012 г.
(продължение)

19. Разходи за персонала

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Разходи за заплати	434	541
Разходи за задължително социално осигуряване	75	86
Начисления за доходи при пенсиониране	-	-
Начисления за неизползвани отпуски	-	-
Общо	509	627

20. Други оперативни разходи

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Разходи за командировки	49	55
Разходи за липси	5	-
Еднократни и местни данъци и такси	20	42
Разходи за отписани вземания	-	-
Представителни разходи	14	23
Разходи за глоби и неустойки	8	-
Разходи за обезценка на вземания	-	-
Разходи за обезценка на дълготрайни активи	-	-
Други оперативни разходи	21	33
Общо	117	153

21. Приходи/(разходи) за лихви

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Разходи за лихви по банкови заеми	(258)	(196)
Разходи за лихви по търговски заеми	(9)	(24)
Други разходи за лихви	(6)	-
Общо	(273)	(220)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2012 г.
(продължение)

22. Приходи/(разходи) за данък върху печалбата

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Счетоводна загуба преди облагане с данъци	1366	4
Икономия от данък по приложимата данъчна ставка	-	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Данъчен ефект от неотчетен данъчен актив възникнал в предходни периоди	-	-
Данъчен ефект от неотчетен данъчен актив възникнал през текущия период	-	-
Приход/(разход) за данък върху печалбата	-	-

23. Доход на една акция

Доходът на една акция е изчислен като нетната печалба за разпределение към датата на отчета за финансовото състояние е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния отчетен период. Емитираните акции, които са били частично платени се включват в изчислението само доколкото емитираните акции имат право на дивидент от момента на записването им. Емитираните акции срещу направена апортна вноска се включват от момента на признаването на тази апортна вноска.

	Период, завършващ на 30.06.2012 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2011 хил. лв.
Нетна загуба в хил. лв.	1366	4
Среднопретеглен брой на акциите в хил. бройки	611	611
Доход на една акция в лева	2.24	0.01

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2012 г.

(продължение)

24. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на групата е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, преди всичко, за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, групата очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към края на отчетния период.

Ръководството на групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

24. Свързани лица и сделки с тях

Към 30. 06 2012 г. сделките и неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

24.1. Сделки с акционери

Свързано лице и вид на сделката	Оборот хил. лв.	Неуреден разчет	
		Вземе хил. лв.	Задължение хил. лв.
Enderby Services Ltd. – получени заеми и начислени лихви	-	-	409
Enderby Services Ltd. – получени услуги	-	-	81
Alfa Wood A. E. B. E. - закупени стоки	919	-	3,829
Alfa Wood A. E. B. E. – продажба на продукция	915	42	-
Общо		42	4,319

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2012 г.
(продължение)

24. Свързани лица и сделки с тях (продължение)

24.2. Сделки с други дружества под общ контрол

Свързано лице и вид на сделката	Оборот хил. лв.	Неуреден разчет	
		Вземане хил. лв.	Задължение хил. лв.
Alfa Wood Pindos SA – закупени стоки	817	-	3,241
Alfa Wood Pindos SA. – продажба на продукцията	170	99	-
Общо		99	3,241

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат между несвързани лица.

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис



Съставител:
Свилен Вълчев

27 юли 2012 г.
Долни чифлик