

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

„АЛФА УУД БЪЛГАРИЯ” АД

30 ЮНИ 2013

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 юни 2013 г.

	Прило- жение №	30.06.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	11 828	12 192
Дълготрайни нематериални активи	4	35	40
Всичко нетекущи активи		11 863	12 232
Текущи активи			
Материални запаси	5	2 208	2 426
Вземания и предоставени аванси	6	3 906	4 131
Парични средства	7	24	184
Всичко текущи активи		6 138	6 741
Нетекущи активи, предназначени за продажба	8	11 327	11 327
Всичко активи		29 328	30 300
Капитал			
Основен капитал	9	611	611
Натрупани резултати		12 463	13 232
Всичко капитал		13 074	13 843
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни търговски задължения	10	7 492	7 642
Дългосрочни банкови и търговски заеми	11	1 162	1 162
Отсрочени данъчни пасиви	12	553	553
Дългосрочни задължения към персонала	13	32	32
Всичко нетекущи пасиви		9 239	9 389
Текущи пасиви	14	7 015	7 068
Всичко пасиви		16 254	16 457
Всичко капитал и пасиви		29 328	30 300

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис

Съставител:
Свилен Вълчев



Съгласно одиторски доклад:

31 юли 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 25 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 30 юни 2013

	Прило- жение №	Годината, завършваща на 30.06.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.06.2012 хил. лв.
Приходи от продажби	15	1 464	6 712
Други приходи от дейността	16	53	179
Общо приходи от дейността		1 517	6 891
Разходи за суровини и материали	17	499	710
Разходи за външни услуги	18	306	345
Разходи за персонала	19	442	509
Разходи за амортизация		366	617
Отчетна стойност на продадените стоки		363	2 727
Други оперативни разходи	20	70	117
Общо разходи по икономически елементи		2 046	5 025
Промени в продукцията и незавършеното производство		117	216
Капитализирани собствени разходи		(1)	-
Общо суми с корективен характер		116	216
Приходи/(разходи) за лихви	21	(121)	(273)
Положителни/(отрицателни) курсови разлики	-		(1)
Други финансови приходи/(разходи)		(3)	(10)
Общо финансови приходи/(разходи)		(124)	(284)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		(769)	1 366
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	22	0	0
Общ всеобхватен доход за периода		(769)	1 366
Доход/(загуба) на една акция в лева	23	(1.26)	2.24

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис

Съставител:
Свилен Вълчев



31 юли 2013 г.

Съгласно одиторски доклад:

Приложението от стр. 6 до стр. 25 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 30 юни 2013

	Основен капитал хил. лв.	Премиен резерв хил. лв.	Резерви от преценка хил. лв.	Общи резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2012 г.	611	3 697	12 522	(3 172)	(34)	13 624
Преоценъчен резерв на отписани активи			(33)	33		
Прехвърляне на загубата	-	-	-	(34)	34	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	219	219
Салдо на 31 декември 2012 г.	611	3 697	12 489	(3 173)	219	13 843
Преоценъчен резерв на отписани активи	-	-	(4)	4	-	-
Прехвърляне на загубата	-	-	-	219	(219)	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	(769)	(769)
Салдо на 30 юни 2013 г.	611	3 697	12 485	(2 950)	(769)	13 074

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис

Съгласно одиторски доклад:



Съставител:
Свилен Вълчев

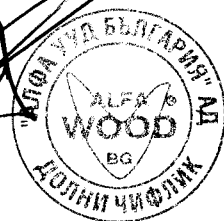
31 юли 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 25 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 30 юни 2013

	Годината, завършваща на 30.06.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 30.06.2012 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	184	204
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	1 243	3 292
Плащания на доставчици и предоставени аванси	(533)	(1 727)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(472)	(563)
Платени данъци	(43)	(392)
Други парични потоци от оперативна дейност	37	(22)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	232	588
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на дълготрайни материални активи	-	-
Покупка на дълготрайни материални активи	-	(12)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	(12)
Парични потоци от финансова дейност		
Погасени заеми	(259)	(118)
Изплатени лихви	(132)	(303)
Платени такси и комисионни	-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	(391)	(421)
Изменение на наличностите през годината	(159)	155
Нереализирани курсови разлики	(1)	(1)
Парични наличности в края на периода	24	358

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис



Съставител:
Свилен Вълчев

Съгласно одиторски доклад:

31 юли 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 25 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 30 юни 2013 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 2013 г.** възлиза на 67 души (за 2012 г. – 90 души).

Към **30 юни 2013 г.** дружеството се управлява от съвет на директорите в състав от трима членове и се представлява от изпълнителен директор. Настоящият **междинен финансов отчет** е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на **31 юли 2013 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 2013 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 годишния финансов 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 2013 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 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 годишен 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 2013 и за 2012 г. 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 годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 30 юни 2013 г. дружеството има натрупани загуби в общ размер на 3,719 хил. лв., които се покриват за сметка на премиите резерви. Към същата дата текущите пасиви превишават текущите му активи с 877 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 2013 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 2013 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 годишния финансов 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 30 юни 2013 г. 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 2013 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 такива 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 2013 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 2013 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 2013 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 2013 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 в 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 2013 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 2013 г.

(продължение)

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

2.8.6. Нетекущи активи за продажба (продължение)

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 вноски се оценява по стойността приета от общото събрание на акционерите, която не може да бъде по-висока от стойността на апортната вноски, определена от назначените от съда специално за случая лицензирани оценители.

2.8.8. Премии/(отбивки) от емисии на акции

Премиите или отбивите от емисии на акции представляват разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните и действително заплатакните 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 неразмпределените 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 2013 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 2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 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. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите по плановете за дефинирани вноски в периода на 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	2013 г.	2012 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 2013 г.

(продължение)

2.10. Провизии за задължения

Провизии за задължения 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 %. За 2013 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които 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 степенята, 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 преоценъчния резерв и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за негова сметка.

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 2013 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 третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Земи 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 2013 г.	9,433	7,785	909	26	402	18,555
Придобити за периода	-	-	-	26	-	26
Прехвърлени в група	-	-	-	-	-	-
Отписани за периода	-	(5)	(35)	-	(46)	(86)
Салдо към 30 юни 2013 г.	9,433	7,780	874	52	356	18,495
Амортизация						
Салдо към						
1 януари 2013 г.	1,739	3,641	618	-	365	6,363
Амортизация за периода	87	233	34	-	7	361
Амортизация на отписаните	-	(5)	(6)	-	(46)	(57)
Салдо към 30 юни 2013 г.	1,826	3,869	646	-	326	6,667
Преносна стойност на 30 юни 2013 г.	7,651	4,026	245	45	33	11,828
Преносна стойност на 31 декември 2012 г.	7,694	4,144	291	26	37	12,192

Към 30 юни 2013 г. дълготрайни материални активи с отчетна стойност в размер на 17,831 хил. лв. са ипотекирани и заложиени за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми (виж също приложение 11 по-долу).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2013 г.
(продължение)

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.
Отчетна стойност	
Салдо към 1 януари 2013 г.	84
Салдо към 30 юни 2013 г.	84
Натрупана амортизация	
Салдо към 1 януари 2013 г.	44
Амортизация за периода	5
Салдо към 30 юни 2013 г.	49
Преносна стойност на 30 юни 2013 г.	35
Преносна стойност на 31 декември 2012 г.	40

5. Материални запаси

	30.06.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Готова продукция	997	1,127
Стоки	751	684
Материали	374	542
Незавършено производство	86	73
Общо	2,208	2,426

6. Вземания и предоставени аванси

	30.06.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Вземания от клиенти	3,721	3,858
Начислена обезценка на вземанията	(106)	(106)
Вземания от клиенти, нетно	3,615	3,752
Вземания по съдебни спорове	130	130
Начислена обезценка на вземанията	(130)	(130)
Вземания по съдебни спорове, нетно	-	-
Вземания по предплатени разходи	59	29
Вземания по гаранции	1	19
Други текущи вземания	231	331
Общо	3,906	4,131

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 г.

(продължение)

7. Парични средства

Паричните средства на дружеството към 30 юни 2013 г. в размер на 24 хил. лв. (31 декември 2011 г. – 184 хил. лв.) представляват парични средства в лева по каса и банкови сметки от тях към 30 юни 2013 г. парични средства в размер на 6 хил. лв. са блокирани във връзка със заведени срещу дружеството съдебни дела от страна на „Национална агенция по приходте“.

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 плочи от дървесни частици (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. През 2012 г. дружеството е осъществило частични продажби на активи от производствената линия и е продължило да търси възможности за цялостната ѝ реализация. 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 2013 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 2013 г.

Отписаните активи през 2012 г. в резултат от извършените продажби от производствената линия, се състоят от машини и съоръжения. Към 30.06.2013 няма отписани активи.

	30.06.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Преносна стойност в началото на периода	11,327	11,772
Рекласифицирани през периода		
Преносна стойност на отписаните за периода	-	(445)
Преносна стойност към края на периода	11,327	11,327

9. Основен капитал

Към 30 юни 2013 г и 2012 г. регистрираният капитал на дружеството е в размер на 611 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	67,822	11.11
Физически лица	25,896	4.24
Общо:	610,610	100.00

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 г.

(продължение)

10. Дългосрочни търговски задължения

Към 30 юни 2013 г. дружеството има задължения в размер на 7,492 хил. лв. (към 31 декември 2012 г. – 7,642 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 2013 г., поради което ръководството счита, че следва да бъдат представени като нетекущи пасиви. Намалението от 150 хил. лева е резултат на прихванати задължения и вземания от свързани лица.

11. Дългосрочни банкови заеми

Към 30 юни 2013 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 към 31 декември 2012 г. е в размер на 248 хил. евро (в левова равностойност 485 хил. лв.), а краткосрочната част в размер на 149 хил. евро (в левова равностойност 291 хил. лв.). 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 2013 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 340 хил. евро (в левова равностойност 665 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.

12. Отсрочени данъчни пасиви

	30.06.2013	31.12.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Данъчен ефект от слаба капитализация	(63)	(63)
Данъчен ефект върху временна разлика от амортизации	(62)	(62)
Данъчен ефект от отписани задължения	(39)	(39)
Данъчен ефект от обезценка на вземания	(24)	(24)
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	(5)	(5)
Данъчен ефект от доходи при пенсиониране	(3)	(3)
Данъчен ефект от задължения за отпуски	(3)	(3)
Общо отсрочени данъчни активи	220	220
Отсрочени данъчни пасиви		
Данъчен ефект от преоценъчен резерв	773	773
Общо отсрочени данъчни пасиви	773	773
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	553	553

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 г.

(продължение)

13. Дългосрочни задължения към персонала

	30.06.2013	31.12.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения в началото на периода	32	41
Начислени задължения и лихви за периода	-	6
Изплатени задължения за периода	-	(15)
Общо	32	32

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

	30.06.2013	31.12.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	2,768	2,485
Задължения по получени краткосрочни банкови кредити	1,843	2,103
Краткосрочна част на банкови кредити	1,129	1,126
Данъчни задължения	332	392
Задължения за лихви	285	295
Задължения по получени търговски заеми	281	282
Задължения за социални осигуровки	192	223
Задължения към персонала	153	115
Други текущи задължения	32	47
Общо	7,015	7,068

Към 30 юни 2012 г. дружеството е има задължения по получена кредитна линия в първоначален размер от 1075 хил. евро в размер на 942 хил. евро (в левова равностойност 1,843 хил. лв.). Първоначалния срок на погасяване на кредита е бил договорен за юли 2011 г., като ръководството на дружеството продължава 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 ипотеки върху недвижими имоти собственост на дружеството, залог на машини и съоръжения, залог върху цялото негово търговско предприятие и корпоративна гаранция, получена от свързано лице.

Дружеството има задължение по получен търговски заем от свързано лице, който към 31 декември 2011 г. е бил представен като нетекущ пасив. Към 30 юни 2013 г. размерът на задължението е 144 хил. евро (в левова равностойност 282 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.

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 Доходи на наети лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2013 г.
(продължение)

14. Текущи пасиви (продължение)

Движението на тези начисления за периода е, както следва:

	30.06.2013	31.12.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Остатък в началото на периода	24	11
Начислени през периода	-	20
Платени през периода	-	(7)
Остатък в края на периода	24	24

Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала.

15. Приходи от продажби

	към 30.06.2013	към 30.06.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	361	5,286
Приходи от продажби на продукция	812	1,119
Приходи от услуги	291	307
Общо	1,464	6,712

16. Други приходи от дейността

	към 30.06.2013	към 30.06.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Печалба от продажба на дълготрайни активи	(13)	-
Приходи от продажба на скрап	43	-
Приходи от излишъци на материални запаси	4	112
Отписани задължения	-	-
Печалба от продажба на материали	(2)	3
Други приходи	21	64
Общо	53	179

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2013 г.
(продължение)

17. Разходи за суровини и материали

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Суровини и материали	369	666
Горива и смазочни материали	104	12
Резервни части	25	31
Други материали	1	1
Общо	499	710

18. Разходи за външни услуги

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Електроенергия за технологични нужди	128	139
Разходи за текущи ремонти	32	30
Разходи по нает транспорт	10	40
Разходи за застраховки	28	23
Разходи за съобщителни услуги	15	18
Разходи за консултантски услуги	16	19
Разходи по граждански договори и хонорари	-	14
Разходи за реклама	9	2
Други разходи за външни услуги	68	60
Общо	306	345

19. Разходи за персонала

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Разходи за заплати	376	434
Разходи за задължително социално осигуряване	66	75
Начисления за неизползвани отпуски	-	-
Начисления за доходи при пенсиониране	-	-
Общо	442	509

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2013 г.
(продължение)

20. Други оперативни разходи

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Разходи за командировки	33	49
Разходи от липси	-	5
Еднократни и местни данъци и такси	20	20
Представителни разходи	5	14
Разходи за обезценка на вземания	-	-
Разходи за глоби и неустойки	-	8
Разходи за отписани вземания	-	-
Разходи съдебни разноси	5	-
Други оперативни разходи	7	21
Общо	70	117

21. Приходи/(разходи) за лихви

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Разходи за лихви по банков заеми	(121)	(273)
Разходи за лихви по търговски заеми	-	(1)
Други разходи за лихви	(3)	(10)
Общо	(124)	(284)

22. Приходи/(разходи) за данък върху печалбата

Към 30 юни 2013 г. изравняването на приходите/(разходите) за данък върху печалбата е както следва:

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци	(769)	1,366
Икономия/(данък) по приложимата данъчна ставка	-	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Данъчен ефект от неотчетен данъчен актив възникнал в предходни периоди	-	-
Приход/(разход) за данък върху печалбата	(769)	1,366

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 г.

(продължение)

22. Приходи/(разходи) за данък върху печалбата (продължение)

Към 30 юни 2013 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъка върху печалбата са следните:

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Текущ разход за данък	-	-
Данъчен ефект върху временни данъчни разлики	-	-
Приход/(разход) за данък върху печалбата	-	-

23. Доход/(загуба) на една акция

Доходът/(загубата) на една акция е изчислен като нетната печалба/(загуба) 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.

	Към 30.06.2013 хил. лв.	Към 30.06.2012 хил. лв...
Нетна печалба/(загуба) в хил. лв.	(769)	1,366
Среднопретеглен брой на акциите в хил. бройки	611	611
Доход/(загуба) на една акция в лева	(1.26)	2.24

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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2013 г.

(продължение)

24. Справедливи стойности на финансовите инструменти (продължение)

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.

25. Свързани лица и сделки с тях

Към 30 юни 2013 г. сделките и неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

25.1. Сделки с акционери

Свързано лице и вид на сделката	Оборот хил. лв.	Неуреден разчет	
		Вземане хил. лв.	Задължение хил. лв.
Alfa Wood A. E. B. E. - закупени стоки	220	-	3,877
Alfa Wood A. E. B. E. - закупени дълготрайни активи	-	-	-
Enderby Services Ltd. – получени заеми и начислени лихви	8	-	411
Enderby Services Ltd. – получени услуги	-	-	81
Alfa Wood A. E. B. E. – продажба на продукция и услуги	506	203	-
Общо		203	4,369

25.2. 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 Nevrokopi SA – продадени дълготрайни активи и извършени услуги	51	2,763	-
Alfa Wood Nevrokopi SA – закупени стоки и дълготрайни активи	-	-	-
Alfa Wood Pindos SA – закупени стоки	21	-	3,615
Alfa Wood Pindos SA. – продажба на стоки	32	27	-
Shelman SA – продадени стоки и извършени услуги	48	539	-
Shelman SA - закупени стоки и дълготрайни активи и извършени услуги	32	-	960
Общо		3,329	4,575

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2013 г.
(продължение)

25. Свързани лица и сделки с тях (продължение)

Всички вземания от свързани лица имат текущ характер. Задълженията към свързани лица са дългосрочни в размер на 7,492 хил. лв., а останалите имат текущ характер. Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат между несвързани лица.

Изпълнителен директор:
Константинос Цупелис



Съставител:
Свилен Вълчев

31 юли 2013 г.
Долни чифлик