

КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2016 г.

Настоящият отчет съдържа 17 страници

12 юли 2016 година, гр. Костенец

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 30 юни 2016 година

І.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Костенец – ХХИ АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски окръжен съд по фирмено дело № 4992 от 1991 година. Седалището на управление на дружеството е гр. Костенец, ул. "Съединение" № 2, Република България.

Собственост и управление

Костенец – ХХИ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. По данни, получени от Централен депозитар АД, към 30.06.2016 година Костенец-ХХИ АД има следната акционерна структура:

Акционери	Брой акции	Процент от капитала
Телпром ЕООД	407 930	39,13%
Шийлд Инвестмънт АД	132 475	12,71%
Чалиндж Кепитал България ЕАД	360 090	34,54%
Комидор АД	51 900	4,98%
АКБ Актив АД	11 815	1,13%
Други (миноритарни) акционери	78 383	7,51%
ОБЩО	1 042 593	100,00%

Костенец - ХХИ АД е с едностепенна система за управление. Към 30.06.2016г. Съвета на директорите е в състав:

1. „Тайрекс България“ ООД, с ЕИК/ПИК 131117419, с физически представител Ваня Гуленова.
2. "ТЕЛПРОМ" ЕООД, ЕИК/ПИК 200636178, чрез Йордан Цветанов Радев
3. Писторези Чезаре Джовани
4. "ДЕЛИАС ХОЛДИНГ" ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150558, държава Белиз, с физически представител Иван Апостолов Апостолов;
5. "ААРОН ГРУП" ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150559, държава Белиз, с физически представител Христо Петров Христов;

Дружеството се управлява и представлява от Ваня Гуленова – лице представляващо Тайрекс България ООД и Йордан Цветанов Радев – лице представляващо Телпром ООД – заедно.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки - производство и търговия с хартия и хартиени изделия както за вътрешния, така и за външния пазар.

Асортиментът, предлаган от дружеството включва хартия за велпапе, санитарно-хигиенна хартия, сулфитна хартия, хартия за писане и печат.

С вписване № 20160301100836 от 01.03.2016 г., по партидата на „Костенец-ХХИ“ АД в Търговския регистър, и по партидата на „Костенец Пейпър Мил“ ЕАД, е вписано прехвърляне на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от

права, задължения и фактически отношения, съгласно сключен договор за продажба на търговско предприятие между продавача: „Българска индустриална и търговска корпорация“ АД, „К Кепитъл“ АД, „Г и М Консулт“ АД и „Сафин“ АД и купувача, в лицето на „Костенец Пейпър Мил“ ЕАД за прехвърляне на цялото търговско предприятие на Костенец-ХХИ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези и финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, в сила на 01 януари 2015г.

ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Оповестявания за комплекта финансови отчети

Пълния комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за всеобхватния доход

1.1. Приходи

Основните приходи на дружеството включват:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	30.06.2016	30.06.2015
Приходи от продажба на продукция	7 597	25 961
Приходи от услуги	49	983
Други доходи	43	225
Общо	7 689	27 169

Приходи от продажба на продукция	30.06.2016	30.06.2015
Вътрешен пазар	1 811	5 467
Износ	5 786	20 494
Общо	7 597	25 961

1.2. Разходи

1.2.1. Разходи за материали

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	30.06.2016	30.06.2015
Основни материали	4 357	16 843
Горива и смазочни материали	462	33
Електроенергия	294	3 010
Спомагателни материали	56	182
Резервни части	78	196
Амбалаж	-	-
Работно облекло	3	7
Други материали	20	176
Общо	5 270	20 447

1.2.2. Разходи за външни услуги

ВИДОВЕ УСЛУГИ	30.06.2016	30.06.2015
Транспорт	181	856
Охрана	21	67
Съобщение и комуникации	6	15
Поддръжка на оборудване	105	405
Данъци и такси	2	60
Наеми	7	20
Консултантски, правни, абонаментни и др.	226	641
Одит	4	11
Трудова медицина	1	2
Застраховки	76	89
Други	11	39
Общо	640	2 205

1.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

	30.06.2016	30.06.2015
Заплати на персонала (без управленския персонал)	465	1 321
Възнаграждения на управленския персонал	15	18
Вноски за социално осигуряване	79	229
Общо	<u>559</u>	<u>1 568</u>

1.2.4. Разходи за амортизация

	30.06.2016	30.06.2015
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	595	1 769
Общо	<u>595</u>	<u>1 769</u>

1.2.5. Други оперативни разходи

	30.06.2016	30.06.2015
Данъци и санкции	47	
Обучение, дарения, представителни разходи	1	3
Командировки	9	22
Брак		171
Други	485	
Общо	<u>542</u>	<u>196</u>

1.3. Финансови приходи и разходи

	30.06.2015	30.06.2015
Финансови приходи	2	4 676
Положителни курсови разлики		1
Приходи от лихви	2	-
Други финансови приходи		4 675
Финансови разходи	(175)	(911)
Разходи за лихви	(169)	(681)
Отрицателни курсови разлики	(1)	(40)
Други финансови разходи	(5)	(190)
Финансови приходи/разходи – нетно	<u>(173)</u>	<u>3 765</u>

2. Отчет за финансовото състояние

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и предавателни устройства	Стопански инвентар	Транспортни средства	В процес на изграждане	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2014	1 393	5 774	43 909	18 721	121	552	248	70 718
Постъпили	-	-	249	49	2	-	47	347
Излезли от употреба	-	45	-	-	-	-	186	231
Салдо към 31.12.2015	1 393	5 729	44 158	18 770	123	552	109	70 834
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	347
Излезли от употреба	1 393	5 729	44 158	18 770	123	552	109	70 834
Салдо на 30 юни 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация								
Салдо към 31.12.2014	-	1 840	7 353	2 297	106	265	-	11 861
Амортизация за годината	-	229	2 532	749	5	37	-	3 552
Амортизация на излезли от употреба	-	7	-	-	-	-	-	7
Салдо към 31.12.2015	-	2 062	9 885	3 046	111	302	-	15 406
Начислена	-	38	425	125	1	6	-	595
Амортизация на излезли от употреба	-	2 100	10 310	3 171	112	308	-	16 001
Салдо на 30 юни 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2015	1 393	3 667	34 273	15 724	12	250	109	55 428
Към 30.06.2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Активи в процес на изграждане

	30.06.2016	31.12.2015
Парокондезна система цех 1 – Пра машина		100
Други		9
Общо		109

Нематериални активи

	Програмни продукти BGN'000	Права върху собственост BGN'000		
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2014	23	23	63	63
Салдо към 31.12.2015	24	23	63	63
Постъпили				
Излезли	24	23	63	63
Салдо на 30.06.2016	-	-	-	-
Амортизация и обезценки				
Салдо към 31.12.2014	23	23	63	63
Салдо към 31.12.2015	23	23	63	63
Излезли	23	23	63	63
Салдо към 30.06.2016	23	23	63	63
Балансова стойност				
към 31.12.2015	1	-	-	-
към 30.06.2016	-	-	-	-

2.2. Инвестиции на разположение за продажба

	Страна	30.06.2016	% на участие	31.12.2015	% на участие
Елма АД	България			295	13
Топлофикация Казанлък АД	България			227	14
Общо				522	

Инвестиции в асоциирани предприятия

	Страна	30.06.2016	% на участие	31.12.2015	% на участие
Костенец-ДМ ООД	България			2	40
Общо				2	

2.3. Материални запаси

	30.06.2016	31.12.2015
Материали		3 053
Продукция		1 703
Общо		4 756

Материалите включват:

	30.06.2016	31.12.2015
Основни материали		1 960
Спомагателни материали		370
Резервни части		627
Горива		
Смазочни материали		19
Амбалаж		13
Други		64
Общо		3 053

Основните материали по видове са както следва:

	30.06.2016	31.12.2015
Целулоза		1 522
Хартия за рециклиране		28
Химикали		326
Багрила		15
Помощни материали		69
Общо		1 960

Продукцията включва:

	30.06.2016	31.12.2015
Хартия за велпапе		16
Санитарно хигиенна хартия		1 680
Сулфитна хартия		7
Общо		1 703

2.4. Текущи фанансови активи

	30.06.2016	31.12.2015
Вземания по кредити към свързани лица		167
Вземания по лихви по кредити към свързани лица		37
Вземания по кредити към несвързани лица		17
Вземания по лихви по кредити към несвързани лица		5
Общо		226

2.5. Текущи данъчни активи

	30.06.2016	31.12.2015
Данък върху добавената стойност		388
Корпоративен данък		6
Общо		394

2.6. Търговски и други вземания

	30.06.2016	31.12.2015
Вземания от свързани лица по продажби		1 974
Вземания от клиенти по продажби		9 002
Обезценка на несъбираеми вземания		(302)
		10 674
Вземания от свързани предприятия		-
Вземания по предоставени аванси		275
Вземания по съдебни спорове		1
Гаранции		30
Предплатени разходи		123
Други		104
Общо		11 207

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

	30.06.2016	31.12.2015
Парични средства в брой		108
Парични средства в банки		1 763
Общо		1 871

2.8. Собствен капитал

	30.06.2016	31.12.2015
Основен акционерен капитал	1 043	1 043
Резерви	9 276	9 276
Преоценъчен резерв		5 897
Натрупани печалби (загуби)	(10 319)	(3 137)
Общо собствен капитал	0	13 079

2.9. Задължения по банков и търговски заеми

	30.06.2016		31.12.2015	
	Текуща част	Нетекуща част	Текуща част	Нетекуща част
Задължения по кредити от свързани лица			207	1 012
Задължения по лихви по кредити от свързани лица			5	-
Задължения по кредити от несвързани лица			9 587	19 688
Задължения по лихви по кредити от несвързани лица			920	-
Общо			10 719	20 700

	Дългосрочна част	Краткосрочна част	Общо	Дългосрочна част	Краткосрочна част	Общо
	30.06.2016	30.06.2016	30.06.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Шийлд Инвестмънт Лихви				1 012	-	1 012
				-	4	4
				1 012	4	1 016
Овер Механика Лихви				-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
Българска Индустриална Търговска Корпорация Лихви				9 918	8 736	18 654
				-	623	623
				9 918	9 359	19 277
Сафин АД Лихви				2 703	-	2 703
				-	80	80
				2 703	80	2 783
Г и М Консулт Лихви				3 587	-	3 587
				-	107	107
				3 587	107	3 694
К Кепитал Лихви				3 480	-	3 480
				-	104	104
				3 480	104	3 584
Комидор АД Лихви				-	207	207
				-	1	1
				-	208	208
Иван Павлов Лихви				-	851	851
				-	6	6
				-	857	857
Общо				20 700	10 719	31 419

2.10. Задължения по финансов лизинг

	30.06.2016		31.12.2015	
	Текуща част	Нетекуща част	Текуща част	Нетекуща част
Задължения по лизинг от свързани лица			328	5 631
Задължения по лизинг от несвързани лица			2 347	17 537
Общо			2 675	23 168

2.11. Търговски и други задължения

	30.06.2016	31.12.2015
Задължения към доставчици	1	2 952
Задължения по получени аванси		74
Други		3
Общо	1	3 029

2.12. Задължения към персонала и социално осигуряване

	30.06.2016	31.12.2015
Неизплатени заплати за 2011 и 2012		85
Задължения по РЗ и социалното осигуряване		291
Неизползвани отпуски		67
Социални осигуровки върху отпуските		13
Общо		456

2.13. Данъчни задължения

	30.06.2016	31.12.2015
Данъци върху доходите на физическите лица		32
Данъци върху разходите и данък при източника по ЗКПО		32
Други данъци		32
Общо		96