

КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД

***ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2017 г.***

Настоящият отчет съдържа 14 страници

20 юли 2017 година, гр. Костенец

ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към 30 юни 2017 година

I.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 30.06.2017 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 30.06.2017г. Съвета на директорите е в състав:

1. Писторези Чезаре Джовани
- 2."ТЕЛПРОМ" ЕООД, ЕИК/ПИК 200636178, чрез Костадин Иванов Косев
- 3."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 поотделно от Костадин Иванов Косев – лице представляващо Телпром ЕООД и Иван Апостолов Апостолов – лице представляващо Делиас Холдинг Лимитед.

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.

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	30.06.2017	30.06.2016
Приходи от продажба на продукцията		7 597
Приходи от услуги		49
Други доходи		43
Общо		7 689
Приходи от продажба на продукцията	30.06.2017	30.06.2016
Вътрешен пазар		1 811
Износ		5 786
Общо		7 597

1.2. Разходи

1.2.1. Разходи за материали

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	30.06.2017	30.06.2016
Основни материали		4 357
Горива и смазочни материали		462
Електроенергия		294
Спомагателни материали		56
Резервни части		78
Амбалаж		-
Работно облекло		3
Други материали		20
Общо		5 270

1.2.2. Разходи за външни услуги

ВИДОВЕ УСЛУГИ	30.06.2017	30.06.2016
Транспорт		181
Охрана		21
Съобщение и комуникации		6
Поддръжка на оборудване		105
Данъци и такси		2
Наеми		7
Консултантски, правни, абонаментни и др.		226
Одит		4
Трудова медицина		1
Застраховки		76
Други		11
Общо		640

1.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

	30.06.2017	30.06.2016
Заплати на персонала (без управленския персонал)		465
Вноски за социално осигуряване		79
Възнаграждения на управленския персонал		15
Общо		559

1.2.4. Разходи за амортизация

	30.06.2017	30.06.2016
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи		595
Общо		595

1.2.5. Други оперативни разходи

	30.06.2017	30.06.2016
Данъци и санкции		47
Обучение, дарения, представителни разходи		1
Командировки		9
Други		485
Общо		542

1.3. Финансови приходи и разходи

	30.06.2017	30.06.2017
Финансови приходи		2
От операции с финансови инструменти		
Положителни курсови разлики		
Приходи от лихви		2
Други финансови приходи		
Финансови разходи		(175)
Разходи за лихви		(169)
Отрицателни курсови разлики		(1)
Други финансови разходи		(5)
Финансови приходи/разходи – нетно		(173)

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 31.12.2015	1 393	5 729	44 158	18 770	123	552	109	70 834
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	1 393	5 729	44 158	18 770	123	552	109	70 834
Салдо към 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-

Излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 30 юни 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2015	-	2 062	9 885	3 046	111	302	-	15 406
Амортизация за годината	-	38	425	125	1	6	-	595
Амортизация на излезли от употреба	-	2 100	10 310	3 171	112	308	-	16 001
Салдо към 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Начислена	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 30 юни 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Към 30.06.2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Активи в процес на изграждане

	30.06.2017	31.12.2016
Парокондезна система цех 1 – Пра машина		
Други		
Общо		

Нематериални активи

Отчетна стойност	Програмни продукти		Права върху собственост	
	BGN'000		BGN'000	
Салдо към 31.12.2015	23	23	63	63
Постъпили				
Излезли	23	23	63	63
Салдо на 31.12.2016	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2015	23	23	63	63
Излезли	23	23	63	63
Салдо към 31.12.2016	23	23	63	63
Балансова стойност към 31.12.2016	-	-	-	-
Към 30.06.2017	-	-	-	-

2.2. Инвестиции на разположение за продажба

	Страна	30.06.2017	% на участие	31.12.2016	% на участие
Елма АД	България				
Топлофикация Казанлък АД	България				
Общо					

Инвестиции в асоциирани предприятия

	Страна	30.06.2017	% на участие	31.12.2016	% на участие
Костенец-ДМ ООД	България				

Общо

2.3. Материални запаси

	30.06.2017	31.12.2016
Материали		
Продукция		
Общо		

Материалите включват:

	30.06.2017	31.12.2016
Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Горива		
Смазочни материали		
Амбалаж		
Други		
Общо		

Основните материали по видове са както следва:

	30.06.2017	31.12.2016
Целулоза		
Хартия за рециклиране		
Химикали		
Багрила		
Помощни материали		
Общо		

Продукцията включва:

	30.06.2017	31.12.2016
Хартия за велпапе		
Санитарно хигиенна хартия		
Сулфитна хартия		
Общо		

2.4. Текущи финансови активи

	30.06.2017	31.12.2016
Вземания по кредити към свързани лица		
Вземания по лихви по кредити към свързани лица		
Вземания по кредити към несвързани лица		
Вземания по лихви по кредити към несвързани лица		
Общо		

2.5. Текущи данъчни активи

	30.06.2017	31.12.2016
Данък върху добавената стойност		
Корпоративен данък		
Общо		

2.6. Търговски и други вземания

	30.06.2017	31.12.2016
Вземания от свързани лица по продажби		
Вземания от клиенти по продажби		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания от свързани предприятия		
Вземания по предоставени аванси		
Вземания по съдебни спорове		
Гаранции		
Предплатени разходи		
Други		
Общо		

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

	30.06.2017	31.12.2016
Парични средства в брой		
Парични средства в банки		
Общо		

2.8. Собствен капитал

	30.06.2017	31.12.2016
Основен акционерен капитал	1 043	1 043
Резерви	9 276	9 276
Преоценъчен резерв		
Натрупани печалби (загуби)	(10 319)	(10 319)
Общо собствен капитал	0	0

2.9. Задължения по банков и търговски заеми

	30.06.2017		31.12.2016	
	Текуща част	Нетекуща част	Текуща част	Нетекуща част
Задължения по кредити от свързани лица				
Задължения по лихви по кредити от свързани лица				
Задължения по кредити от несвързани лица				
Задължения по лихви по кредити от несвързани лица				
Общо				

2.10.Задължения по финансов лизинг

	30.06.2017		31.12.2016	
	Текуща част	Нетекуща част	Текуща част	Нетекуща част
Задължения по лизинг от свързани лица				
Задължения по лизинг от несвързани лица				
Общо				

2.11.Търговски и други задължения

	30.06.2017	31.12.2016
Задължения към доставчици		
Задължения по получени аванси		
Други		
Общо		

2.12.Задължения към персонала и социално осигуряване

	30.06.2017	31.12.2016
Неизплатени заплати за 2011 и 2012		
Задължения по РЗ и социалното осигуряване		
Неизползвани отпуски		
Социални осигуровки върху отпуските		
Общо		

2.13.Данъчни задължения

	30.06.2017	31.12.2016
Данъци върху доходите на физическите лица		
Данъци върху разходите и данък при източника по ЗКПО		
Други данъци		
Общо		

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Към 30.06.2017г. дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

2. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството към 30.06.2017г..

3. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е не действащо предприятие.