

***КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД***

***ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ  
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 31.12.2018г.***

*Настоящият отчет съдържа 13 страници*

*29 януари 2019 година, гр. Костенец*

## ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към 31 декември 2018 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 31.12.2018 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%
<b>ОБЩО</b>	<b>1 042 593</b>	<b>100,00%</b>

Костенец - ХХИ АД е с едностепенна система за управление. Към 31.12.2018г. 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.*

База за изготвяне на ГФО:

До 31.12.2016 г. финансовите отчети са изготвяни в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Възприетата счетоводна политика е прилагана последователно през предходните години.

За 2018г. ГФО е изготвен на база недействащо предприятие.

В раздела за допълнителна информация за текущата година се докладва само СК (виж т. 2.8). Дружеството няма наличности от активи и пасиви.

### **ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ**

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен на база напълно недействащо предприятие и с него се докладва фактическото състояние на дружеството към 31.12.2018 г.

Ръководството счита, че в следващ краткосрочен период за дружеството няма да може да се прилага концепцията за действащо предприятие.

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	31.12.2018	31.12.2017
Приходи от продажба на продукция		
Приходи от услуги	_____	_____
Други приходи	_____	_____
<b>Общо</b>	<b>_____</b>	<b>_____</b>

<b>Приходи от продажба на продукция</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Вътрешен пазар		
Износ		
<b>Общо</b>		

### **1.2. Разходи**

#### **1.2.1. Разходи за материали**

<b>ВИДОВЕ РАЗХОДИ</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Основни материали		
Горива и смазочни материали		
Електроенергия		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Амбалаж		
Работно облекло		
Други материали		
<b>Общо</b>		

#### **1.2.2. Разходи за външни услуги**

<b>ВИДОВЕ УСЛУГИ</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Транспорт		
Охрана		
Съобщение и комуникации		
Поддръжка на оборудване		
Данъци и такси		
Наеми		
Консултантски, правни, абонаментни и др.		
Одит		
Трудова медицина		
Застраховки		
Други		
<b>Общо</b>		

#### **1.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Заплати на персонала (без управленския персонал)		
Вноски за социално осигуряване		
Възнаграждения на управленския персонал		
<b>Общо</b>		

#### **1.2.4. Разходи за амортизация**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи		
<b>Общо</b>		

### 1.2.5. Други оперативни разходи

	31.12.2018	31.12.2017
Данъци и санкции		
Обучение, дарения, представителни разходи		
Командировки		
Други		
<b>Общо</b>		

### 1.3. Финансови приходи и разходи

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Финансови приходи</b>		
От операции с финансови инструменти		
Положителни курсови разлики		
Приходи от лихви		
Други финансови приходи		
<b>Финансови разходи</b>		
Разходи за лихви		
Отрицателни курсови разлики		
Други финансови разходи		
<b>Финансови приходи/разходи – нетно</b>		

## 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
<b>Отчетна стойност</b>								
Салдо към	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31.12.2016</b>								
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31.12.2017</b>								
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>декември 2018</b>								
<b>Амортизация</b>								
Салдо към	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31.12.2016</b>								
Амортизация за	-	-	-	-	-	-	-	-
годината	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на	-	-	-	-	-	-	-	-
излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31.12.2017</b>								
Начислена	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на	-	-	-	-	-	-	-	-
излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>декември 2018</b>								
<b>Балансова</b>								
<b>стойност</b>								
към 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>към 31.12.2018</b>								

**Активи в процес на изграждане**

	31.12.2018	31.12.2018
Парокондезна система цех 1 – Пра машина		
Други		
<b>Общо</b>		

*Нематериални активи*

	Програмни продукти BGN'000	Права върху собственост BGN'000
<b>Отчетна стойност</b>		
<b>Салдо към 31.12.2017</b>	-	-
<b>Постъпили</b>		
Излезли	-	-
<b>Салдо на 31.12.2018</b>	-	-
<b>Амортизация</b>		
<b>Салдо към 31.12.2017</b>	-	-
Начислена амортизация	-	-
Амортизация на излезли	-	-
<b>Салдо към 31.12.2018</b>	-	-
<b>Балансова стойност</b>		
<b>към 31.12.2017</b>	-	-
<b>към 31.12.2018</b>	-	-

**2.2. Инвестиции на разположение за продажба**

	Страна	31.12.2018	% на участие	31.12.2017	% на участие
Елма АД	България				
Топлофикация Казанлък АД	България				
<b>Общо</b>					

**Инвестиции в асоциирани предприятия**

	Страна	31.12.2018	% на участие	31.12.2017	% на участие
Костенец-ДМ ООД	България				
<b>Общо</b>					

**2.3. Материални запаси**

	31.12.2018	31.12.2017
Материали		
Продукция		
<b>Общо</b>		

**Материалите включват:**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Горива		
Смазочни материали		
Амбалаж		
Други		
<b>Общо</b>		

**Основните материали по видове са както следва:**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Целулоза		
Хартия за рециклиране		
Химикали		
Багрила		
Помощни материали		
<b>Общо</b>		

**Продукцията включва:**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Хартия за велпапе		
Санитарно хигиенна хартия		
Сулфитна хартия		
<b>Общо</b>		

**2.4. Текущи финансови активи**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
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		
<b>Общо</b>		

**2.5. Текущи данъчни активи**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Данък върху добавената стойност		
Корпоративен данък		
<b>Общо</b>		

## 2.6.Търговски и други вземания

	31.12.2018	31.12.2017
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		
<b>Общо</b>		

## 2.7.Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2018	31.12.2017
Парични средства в брой		
Парични средства в банки		
<b>Общо</b>		

## 2.8.Собствен капитал

	31.12.2018	31.12.2017
Основен акционерен капитал	1 043	1 043
Резерви	9 276	9 276
Преоценъчен резерв		
Натрупани печалби (загуби)	(10 319)	(10 319)
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.9.Задължения по банков и търговски заеми

	31.12.2018		31.12.2017	
	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				
<b>Общо</b>				

## 2.10.Задължения по финансов лизинг

	31.12.2018		31.12.2017	
	Текуща част	Нетекуща част	Текуща част	Нетекуща част
Задължения по лизинг от свързани лица				
Задължения по лизинг от несвързани лица				
<b>Общо</b>				



## 2.11. Търговски и други задължения

	31.12.2018	31.12.2017
Задължения към доставчици		
Задължения по получени аванси		
Други		
<b>Общо</b>		

## 2.12. Задължения към персонала и социално осигуряване

	31.12.2018	31.12.2017
Неизплатени заплати за 2011 и 2012		
Задължения по РЗ и социалното осигуряване		
Неизползвани отпуски		
Социални осигуровки върху отпуските		
<b>Общо</b>		

## 2.13. Данъчни задължения

	31.12.2018	31.12.2017
Данъци върху доходите на физическите лица		
Данъци върху разходите и данък при източника по ЗКПО		
Други данъци		
<b>Общо</b>		

## IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

### 1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност
Телпром ЕООД	Акционер
Шийлд Инвестмънт АД	Акционер
Чалиндж Кепитал България ЕАД	Акционер
Комидор АД	Акционер
АКБ Актив АД	Акционер

За други свързани лица виж Доклада за дейността т.IV.

Към 31.12.2018г. дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

### 2. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2018г..

Изпълнителен директор:

.....  
Иван Апостолов - физически  
представител на "ДЕЛИАС  
ХОЛДИНГ" ЛИМИТЕД