

Групата като лизингодател

Лизингов договор, при който Групата запазва в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив, се класифицира като оперативен лизинг. Първоначалните преки разходи, извършени от Групата, във връзка с договарянето и уреждането на оперативен лизинг се прибавят към балансовата стойност на наетия актив и се признават като разход през целия срок на лизинговия договор на същата база както лизинговите приходи. Условните наеми се признават като приходи в периода, в който бъдат заработени като разход в отчета за доходите на база линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития след края на отчетния период);

такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития след края на отчетния период);

Групата коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Групата не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Групата оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

естеството на събитието;

оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена;

Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

Оперативна дейност

Инвестиционна дейност

Финансова дейност

Някои сделки, като например продажбата на дадено оборудване, могат да донесат печалбата или загубата, която се включва в признатата печалбата или загубата. Паричните потоци, които са свързани с подобни сделки представляват парични потоци от инвестиционна дейност.

Паричните плащания за производство или придобиване на активи за отдаване под наем и впоследствие държани за продажба, са парични потоци от оперативна дейност. Паричните постъпления от наеми и последващи продажби на такива активи също са парични потоци от оперативни дейности.

Отчет за промените в собствения капитал

Съгласно приетата счетоводна политика отчета включване:

Нетна печалба и загуба за периода

„АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ“ АД
Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината
завършваща към 31.12.2012

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
 Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.
 Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8.
 Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
 Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

III. Допълнителна информация към статиите на консолидирания финансов отчет

1. Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

1. 1. 1. Приходи от продажби

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Продажби на продукция в т.ч.	-	133
Продажби на текстилни тъкани		133
Продажби на стоки в т.ч.	30	85
Продажби на стоки	30	85
Продажби на услуги в т.ч.	891	3 087
Производство на текстил на ишлема	891	3 087
Общо	921	3 305

1. 1. 2. Други приходи

Други приходи в т.ч.	2012 г.	2011 г.
Наеми	359	17
Продажба на материали и отпадъци	927	11
Други	676	46
Общо	1 962	74

1. 1. 3. Финансови приходи

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Приходи от лихви в т.ч.	64	73
по заеми	64	73
Общо	64	73

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Основни материали	112	638
Горивни и смазочни материали	347	413
Поддръжка и ремонт на ДМА	3	48
Ел. енергия	178	404
Офис материали и консумативи	3	8
Други	2	43
Общо	645	1 554

„АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ“ АД
Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината
завършваща към 31.12.2012

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Ремонти	20	223
Услуги по поддръжка и озеленяване	6	56
Съобщителни услуги	1	
Консултански и други договори	4	6
Застраховки	13	7
Данъци и такси	-	29
Други	23	28
Общо	67	349

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за амортизации на производствени	595	522
дълготрайни материални активи	595	522
Общо	595	522

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2012 г.	2011 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	327	701
производствен персонал	298	671
административен персонал	29	30
Разходи за осигуровки на в т.ч.	73	169
производствен персонал	66	162
административен персонал	7	7
Общо	400	870

1. 2. 5. Други разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Данъци и такси	3	2
Други разходи	24	2
Отписани вземания	42	10
Общо	69	19

1. 2. 6. Суми с корективен характер

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	923	84
Балансова стойност на продадени активи	923	84
Изменение на запасите от продукция /нето/	-	(58)
Изменение на запасите от продукция	-	(58)
Общо	923	26

1. 2. 7. Финансови разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви в т.ч.	72	48
по заеми	72	47
по лизингови договори	1	1
Отрицателни курсови разлики		1
Други финансови разходи	2	7
Общо	75	56

„АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ“ АД
Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината
завършваща към 31.12.2012

1. 2. 8. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Текущ разход за данък	16	5
Общо	16	5

2. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2012 и 2011 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Земи	Сград и	Машини и оборудване	Съоръжения	Моторни Превозни средства	В процес на изграждане	Други активи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2010	173	2 257	3 334	34	400	588	74	6 860
Постъпили			1 066			1 112	3	2 181
Излезли от употреба					(1)	(1 069)		(1 070)
Общо увеличения (намаления) за периода	-	-	1 066	-	(1)	43	3	1 111
Салдо към 31.12.2011	173	2 257	4 400	34	399	631	77	7 971
Постъпили		121	225			82		428
Постъпили чрез бизнескомбинация								-
Излезли от употреба			(15)		(27)	(226)	(21)	(289)
Общо увеличения (намаления) за периода	-	121	210	-	(27)	(144)	(21)	139
Салдо към 31.12.2012	173	2 378	4 610	34	372	487	56	8 110
Амортизация и обезценка								
Салдо към 31.12.2010		(359)	(2 986)	(8)	(260)		(47)	(3 660)
Амортизация за годината		(90)	(365)	(2)	(57)		(7)	(521)
Амортизация на излезли от употреба					1			1
Общо увеличения (намаления) за периода	-	(90)	(365)	(2)	(56)	-	(7)	(520)
Салдо към 31.12.2011	-	(449)	(3 351)	(10)	(316)	-	(54)	(4 180)
Амортизация за годината		(94)	(448)	(1)	(45)		(7)	(595)
Амортизация на излезли от употреба			15		27		21	63
Общо увеличения (намаления) за периода	-	(94)	(433)	(1)	(18)	-	14	(532)
Салдо към 31.12.2012	-	(543)	(3 784)	(11)	(334)	-	(40)	(4 712)
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2011	173	1 808	1 049	24	83	631	23	3 791
Балансова стойност към 31.12.2012	173	1 835	826	23	38	487	16	3 398

„АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ” АД
Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината
завършваща към 31.12.2012

2. 2. Положителна репутация

Придобити Участия от Групата	31.12.2012г.		31.12.2011г.	
	размер	Стойност на репутацията	размер	Стойност на репутацията
"Аглика Сим" ЕООД	100%	98	100%	98
		98		98

2. 3. Нематериални активи, различни от репутация

	Компютърен софтуер	Лицензи, Патенти и Франчайзи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2010	11		11
Салдо към 31.12.2011	11	-	11
Постъпили		1	1
Общо увеличения (намаления) за периода	-	1	1
Салдо към 31.12.2012	11	1	12
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2010	(11)		(11)
Салдо към 31.12.2011	(11)	-	(11)
Салдо към 31.12.2012	(11)	-	(11)
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2011	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2012	-	1	1

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	560	985
Общо	560	985
Кредити и вземания - нетекущи		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити	560	985
Общо	560	985
Кредити - нетекущи		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Вземания по кредити от свързани лица извън групата /нето/	110	535
Вземания по кредити от свързани лица извън групата	110	535
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	450	450
Вземания по кредити от несвързани лица	450	450
Общо	560	985

2. 5. Материални запаси

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Текущи материални запаси в т.ч.	89	346
Основни материали	21	196
Резервни части	37	27
Горива и смазочни материали	1	104
Други материали	30	19

„АГЛИКА 1996 ХОЛДИНГ“ АД
Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината
завършваща към 31.12.2012

Стоки /нето/	44	40
Стоки	44	40
Продукция /нето/	-	1
Продукция	-	1
Незавършено производство /нето/	-	30
Незавършено производство	-	30
Общо	133	417

2. 6. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2012	31.12.2011 г.
Вземания от продажби в /нето/	241	216
Вземания бруто	241	216
Вземания по предоставени аванси /нето/	95	88
Вземания по предоставени аванси	95	88
Други вземания в т.ч. /нето/	1	3
Предплатени разходи	1	2
Други краткосрочни вземания	-	1
Общо	337	307

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с МСС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2012 и 2011, съответно.

2. 7. Текущи данъчни активи

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Данък върху печалбата	11	20
Данък върху добавената стойност	8	8
Общо	19	28

2. 8. Финансови активи текущи

Текущи финансови активи	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	93	110
Общо	93	110
Кредити и вземания - текущи		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити	93	110
Общо	93	110
Кредити - текущи		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	93	110
Вземания по лихви по кредити от несвързани лица	93	110
Общо	93	110

2. 9. Парични средства

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в брой в т.ч.	155	43
В лева	155	43
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1	-
В лева	1	-
Общо	156	43