Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.)	гр.Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	187	196
Земи	02211	12	12
Сгради	02212	175	184
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	331	355
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	1	69
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**519**	**620**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**519**	**620**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	197	112
Незавършено производство	03120		9
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	174	174
Продукция	03131	174	174
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**371**	**295**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	9	99
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220	1 360	691
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	32	43
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**1 401**	**833**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	12	153
Касови наличности в лева	03411	3	3
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	9	150
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**12**	**153**
Общо за раздел В	**03000**	**1 784**	**1 281**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**6**	**6**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**2 309**	**1 907**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**232**	**232**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	232	232
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	1 042	1 042
Общо за група IV	**05400**	**1 042**	**1 042**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	493	480
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**493**	**480**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**303**	**26**
Общо за раздел А	**05000**	**2 070**	**1 780**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	17
До 1 година	07201		17
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	117	9
До 1 година	07401	117	9
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	16	20
До 1 година	07601	16	20
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	106	81
До 1 година	07801	106	81
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	71	64
До 1 година	07811	71	64
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	15	13
До 1 година	07821	15	13
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	20	4
До 1 година	07831	20	4
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**239**	**127**
До 1 година	07001	239	127
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**2 309**	**1 907**

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Оод

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

054 802682

(телефон)

Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.)	гр.Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	9	
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**2 737**	**1 855**
Суровини и материали	10210	2 300	1 483
Външни услуги	10220	437	372
Разходи за персонала	10300	705	670
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	609	580
Разходи за осигуровки	10320	96	90
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**155**	**167**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	155	167
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	155	167
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	58	23
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	48	2
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**3 664**	**2 715**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	14	9
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	7	3
Общо за група II	**11000**	**14**	**9**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	337	30
III. Извънредни разходи	**12000**		2
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**3 678**	**2 726**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	337	28
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	34	2
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	303	26
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**4 015**	**2 754**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**3 947**	**2 678**
Продукция	15110	3 798	2 529
Стоки	15120		
Услуги	15130	149	149
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	149	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	1	73
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	67	3
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**4 015**	**2 754**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	0	0
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**4 015**	**2 754**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**4 015**	**2 754**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	3 947
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	149
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**3 947**
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	3 947
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Оод

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

054 802682

(телефон)

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**2 300**
Енергийни продукти *	21110	93
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	2 207

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**437**
Застраховки	31110	14
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	195
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	17
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	211
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	**41000**	**58**
Балансова стойност на продадените активи	41100	48
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	48
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	3
Други	41300	7

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.)	гр.Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	232						1 042	480		26	1 780
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	232	0	0	0	0	0	1 042	480	0	26	1 780
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										303	303
7. Разпределение на печалбата	61670										-13	-13
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710								13		-13	0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	232	0	0	0	0	0	1 042	493	0	303	2 070
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	232	0	0	0	0	0	1 042	493	0	303	2 070

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Оод

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

(телефон)

Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.)	гр.Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	5				5			5	5			5			5	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	5	0	0	0	5	0	0	5	5	0	0	5	0	0	5	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	295	2	0	0	297	0	0	297	99	11	0	110	0	0	110	187
Земи	6211	12				12			12				0			0	12
Сгради нежилищни	6212	283	2			285			285	99	11		110			110	175
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	1 443	120			1 563			1 563	1 088	144		1 232			1 232	331
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6250					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	69	1		69	1			1				0			0	1
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	1 807	123	0	69	1 861	0	0	1 861	1 187	155	0	1 342	0	0	1 342	519

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Ood

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

"АЛУАКС" ООД
3 АЛУАКС 3
054 802642
ШУМЕН

Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.)	гр.Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2 655	1 878	777	1 990	1 031	959
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		661	-661		593	-593
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534		172	-172		164	-164
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535		7	-7		3	-3
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	**61530**	**2 655**	**2 718**	**-63**	**1 990**	**1 791**	**199**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		54	-54		60	-60
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**54**	**-54**	**0**	**60**	**-60**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553		17	-17		12	-12
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554		7	-7		9	-9
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**24**	**-24**	**0**	**21**	**-21**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**2 655**	**2 796**	**-141**	**1 990**	**1 872**	**118**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**153**	**x**	**x**	**35**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**12**	**x**	**x**	**153**

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Оод

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

054 802682

(телефон)

"АЛУАКС" ООД ШУМЕН

Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.)	гр.Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

А. ВЗЕМАНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Вземания				
1. Вземания от клиенти и доставчици (без финансов лизинг)	**2000**	**1 369**	**x**	**x**
Нефинансови предприятия	2001	1 369	x	x
Търговски банки	2002		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2003		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2004		x	x
Застрахователи	2005		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2006		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2007		x	x
Население	2008		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2009		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2010		x	x
2. Вземания от предоставени търговски заеми	**2020**	**0**	**0**	**0**
Нефинансови предприятия	2021	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2022	0		
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2023	0		
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2024	0		
Юридически лица с нестопанска цел	2025	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2026	0		
2.1 в т. ч. оформени с ценни книжа	2027	0		
3. Данъци за възстановяване от републиканския бюджет (вкл. акцизи)	**2030**	**32**	**x**	**x**
4. Данъци за възстановяване от общините	**2040**		**x**	**x**
5. Вземания от персонала	**2050**		**x**	**x**
6. Вземания от подотчетни лица	**2060**		**x**	**x**
7. Вземания по финансов лизинг	**2070**	**0**	**0**	**0**
Нефинансови предприятия	2071	0		
Търговски банки	2072	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2073	0		
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2074	0		
Застрахователи	2075	0		
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2076	0		
Общини и предприятия финансирами от местните бюджети	2077	0		
Население	2078	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2079	0		
8. Други вземания	**2080**	**0**	**x**	**x**
Нефинансови предприятия	2081		x	x
Търговски банки	2082		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2083		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2084		x	x
Застрахователи	2085		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2086		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2087		x	x
Население	2088		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2089		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2090		x	x
Общо вземания	**2100**	**1 401**	**x**	**x**

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълженията	Степен на изискуемост	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Задължения				
1. Задължения към доставчици и получени аванси (без финансов лизинг)	**2110**	**133**	**x**	**x**
Нефинансови предприятия	2111	133	x	x
Търговски банки	2112		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2113		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2114		x	x
Застрахователи	2115		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2116		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2117		x	x
Население	2118		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2119		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2120		x	x
2. Задължения по облигационни заеми	**2130**	**0**		
3. Задължения към финансови предприятия	**2140**	**0**	**0**	**0**
Търговски банки	2141	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2142	0		
Застрахователи	2143	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2144	0		
4. Задължения по получени заеми от държавата	**2150**	**0**		
5. Задължения по търговски заеми към:	**2160**	**0**	**0**	**0**
Нефинансови предприятия	2161	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2162	0		
Население	2163	0		
Юридически лица с нестопанска цел	2164	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2165	0		
5.1 в т. ч. оформени с ценни книжа[1]	2166	0		
6. Задължения по финансов лизинг	**2170**	**0**	**0**	**0**
Нефинансови предприятия	2171	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2172	0		
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2173	0		

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълженията	Степен на изискуемост	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
7. Задължения към персонала	**2180**	**71**	**x**	**x**
8. Задължения към подотчетни лица	**2190**		**x**	**x**
9. Данъчни задължения към държавата (вкл. акцизи)	**2200**	**20**	**x**	**x**
10. Данъчни задължения към общините	**2210**		**x**	**x**
11. Задължения към социалното и здравно осигуряване	**2220**	**15**	**x**	**x**
12. Преоформени в държавен дълг кредити	**2230**		**x**	**x**
13. Други задължения	**2240**	**0**	**x**	**x**
Нефинансови предприятия	2241		x	x
Търговски банки	2242		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2243		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2244		x	x
Застрахователи	2245		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2246		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2247		x	x
Население	2248		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2249		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2250		x	x
Общо задължения	**2260**	**239**	**x**	**x**

[1] Менителници, запис на заповед и други.

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Оод

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица:	АЛУАКС ООД
Гр. (с.):	гр.Шумен
Община:	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
837100981

Обл.	Общ.	Дейност	Звено

ОТЧЕТ ЗА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА, СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ЗА 2011 ГОДИНА

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение

Раздел 1. Среден списъчен брой и начислени средства за работна заплата

	Код на реда	Среден списъчен брой		Средства за работна заплата (в левове - цели числа)	Средна годишна заплата на един нает (левове)
		Общо	в т.ч. жени	Общо	
а	б	1	2	3	4
Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време)	1000	49	18	608 887	12 426,27
в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство (от код 1010 до код 1090)	1001	49	18	x	x
от код 1001: жени	1002	x	x	103 240	5 735,56
от код 1001: мъже	1003р	31	x	505 647	16 311,19
Наетите от код 1001 по Национална класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011г.:					x
Ръководители	1010	4		185 224	46 306,00
Специалисти	1020				0,00
Техници и приложни специалисти	1030				0,00
Помощен административен персонал	1040	2	2	12 126	6 063,00
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	1050				0,00
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	1060				0,00
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	1070	43	16	411 537	9 570,63
Машинни оператори и монтажници	1080				0,00
Професии, неизискващи специална квалификация	1090				0,00
Наети лица на непълно работно време без лицата в отпуск по майчинство					
- **непреизчислени** към пълна заетост	1200			x	x
- **преизчислени** към пълна заетост - от код 1001	1300				0,00

Раздел 2. Движение и отработено време

		Код на реда	Брой	Отработени дни и часове от един нает
	а	б	1	2
Наличност, приемане и напускане	Наличност по списък в началото на годината	1810	49	x
	Приети от началото на годината - общо	1820		x
	в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	1830		x
	Напуснали през годината - общо	1840		x
	Наличност по списък в края на годината (код 1810 + код 1820 - код 1840)	1880	49	x
Отработено време през годината	Отработени човекодни	1910	11 368	232,0
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1911		0,0
	Отработени човекочасове	1930	90 944	8,0
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1931		0,0
Отработени дни от един нает на пълно работно време		1912р	x	232,0
Отработени часове за един отработен ден от наетите на пълно работно време		1932р	x	8,0

Раздел 3. Начислени средства за работна заплата и други разходи за труд на работодателя

				Код на реда	От началото на годината (в левове - цели числа)	В процент
а				б	1	2
Начислени средства за работещите по трудово и служебно правоотношение	Работна заплата - общо (3100 = 3120 + 3130 + 3140 + 3150) (3100 = 1000 к.3)			3100	608 887	x
	в т.ч.	Основна заплата за действително отработено време		3120	423 319	69,52
		Възнаграждение над основната заплата (наднормено и премии по системите за заплащане на труда)		3130	54 997	9,03
		в т.ч.	годишни, шестмесечни, тримесечни премии, целеви награди, извънредни заплати и други еднократни възнаграждения	3133		0,00
		Възнаграждение за платен отпуск		3140	46 969	7,71
		Допълнителни и други възнаграждения (за нощен труд, работа на смени, професионален стаж, извънреден труд) по КТ, ЗДС, друг закон, колективен или индивидуален трудов договор		3150	83 602	13,73
	Обезщетения по КТ, ЗДС и КСО			3160		x
	в т.ч.	по чл.200 ал.3 от КТ и чл.104 ал.4 от ЗДС		3161		x
		по чл.222 ал.1 и 2 от КТ и чл.104 ал.1 и 2 от ЗДС		3162		x
		по чл.220 ал.1 и чл.225 от КТ и 104 ал.3 от ЗДС		3163		x
	Социални и здравни осигуровки (вкл. доброволни и фонд "Безработица")			3170	96 961	15,92
	Други социални разходи и надбавки			3180		x
	Данък върху социалните разходи			3190		0,00

Част II. Работещи без трудово и служебно правоотношение с отчетната единица

	Код на реда	Среден брой през годината	в т.ч. жени	Разходи за възнаграждения (в левове-цели числа)	Средно годишно възнаграждение на едно лице (левове)
а	б	1	2	3	4
Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в кодове 1000, 1500 и 1600)	1400				0,00
Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор)	1500				0,00
в т. ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	1510				0,00
Наети лица за допълнителен труд при друг работодател (чл.111 от КТ)	1530				0,00
Работещи собственици (без тези, включени в кодове 1000 и 1400)	1600				0,00
Социални и здравни осигуровки	3300	x	x		0,00

Част III. Работещи пенсионери

		Код на реда	Среден брой през годината	в т.ч. жени	Разходи за възнаграждения (в левове - цели числа)	Средно годишно възнаграждение на едно лице (левове)
а		б	1	2	3	4
Работещи пенсионери - общо (по трудово или служебно правоотношение, по договор за управление и контрол, по граждански договор и собственици) (код1700 = код1710 + код1720)		1700	0	0	0	0,00
в т.ч.	в трудоспособна възраст	1710				0,00
	над трудоспособна възраст	1720				0,00

Дата: 21/02/2012

Ръководител: Румен Петров Папов

Съставител: Ск Гама Оод

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Мария Радославова Димитрова-Николова

(име,презиме,фамилия)

054 802682

(телефон)

АЛУАКС ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2011

ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2011

АЛУАКС ООД
гр. Шумен, ЕИК 837100981

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО СЪГЛАСНО Чл.33 от ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Представянето на европейската икономика през 2011 година до голяма степен отрази задълбочаващите се опасения на пазарните участици, че нерешителните мерки за решаване на дълговите проблеми в някои страни-членки на евро-зоната, ще предизвикат неконтролируеми фалити, които могат да застрашат не само европейската, но и световната икономика. Тримесечните данни на ЕВРОСТАТ за изменението на БВП в страните от ЕС много ясно показват влиянието на тези опасения върху реалната икономика. Сравнението на данните за четвърто с тези за първо тримесечие на 2011 година за 27-те страни-членки на ЕС, показват, че икономическият растеж се забавя с 1.5 проценти пункта до 0.7% на годишна база, като единствено Латвия и Румъния имат по-висок растеж през четвърто спрямо първо тримесечие. При водещата европейска икономика Германия този спад е с 2.6 процентни пункта до 2%. Безработицата в ЕС нараства от 9.5% през януари до 9.9% през декември, като единствено Германия и Австрия имат положителни данни по този показател. Данните за сградното строителсто в ЕС за второто полугодие на 2011 година също отразяват предпазливостта на инвеститорите. За септември, октомври и ноември, изменението в сектора на годишна базе е съответно 0.6%, -1.7% и 0.3%. Според прогнозите на ЕВРОСТАТ, икономическият растеж през 2012 година в ЕС и страните-членки на евро-зоната, ще се свие допълнително с 1 процентен пункт до 0.5-0.6%.

   Българската икономика, като допринасяща само за 0.3% от БВП на ЕС, не остана изолирана от случващото се в Европа. Данните на НСИ за периода януари – ноември 2011 година показват ясна тенденция за намаляващ темп на растеж на износа към страните-членки на ЕС. През януари този ръст е 71.4%, докато към ноември се свива до 33.3%. От десетте най-големи търговски партньори от ЕС, допринасящи за 54.5% от износа на България, увеличаване темпа на растеж се наблюдава единствено при Франция и Испания, съответно с 1.3 и 11.9 процентни пункта. Тримесечните данни за БВП на годишна база за четвърто спрямо първо тримесечие показват спад на икономическия растеж с 1.8 процентни пункта до 1.5%. Безработицата през декември е 11.2% - нарастване с 0.2 пункта спрямо януари. Строителният сектор, макар и със забавящи се спадове, остава сред най-лошо преставящите, като измененията на годишна база за първо второ и трето тримесечия са съответно -15.9%, -13.4% и -11.4%.

   За представянето на Алуакс ООД през 2011 година ключово значение имаше влезлият в сила от януари 2011 година Европейски стандарт EN 374-3:2003, съгласно който, продукти, съдържащи определени химични съставки, при разпространение в търговската мрежа, следва да бъдат снабдени с предпазни полиетиленови ръкавици. Дружеството се адаптира по най-добрия начин към това изискване, и разработи технология и оборудване за поставяне на полиетиленови ръкавици в пластмасовите комплекти за полиуретанови пени, както и нови пластмасови продукти, предназначени за прикрепяне на полиетиленови ръкавици към готовите изделия на нашите клиенти. Това доведе до ръст в продажбите на дружеството от приблизително 50%. Следва да се отбележи, обаче, че ефектът върху продажбите от този Европейски стандарт е еднократен, поради което през следващата година очакваме по-скромен растеж, базиран на увеличение в реализираните количества от съществуващи продукти.

   С цел извършване на обективен анализ на дейността и финансовото състояние на Алуакс ООД през 2011 г. ще бъдат сравнени основни елементи от отчета за доходите и баланса на дружеството за периода 2010-2011 г.

Реализирани количества продукция и приходи от продажби:

През 2011 година беше отбелязан стабилен ръст от 75.8% на продажбите при основната продуктова група „пластмасови комплекти и капачки", слаб спад в рамките на 0.3% при дейността „алуминиеви дистанционери / пластмасови ъгли", както и спад от 7.3% при продуктова група „пластмасови накрайници".

Пластмасови комплекти и капачки
Както споменахме по-горе, в края на 2010 година бяха разработени технология и оборудване за поставяне на предпазни полиетиленови ръкавици в пластмасови комплекти, както и нови пластмасови продукти, предназначени за прикрепяне на ръкавиците към готовите продукти на клиентите на дружеството, като по този начин се постига по-добър търговски вид.

Един от тези продукти беше *капачка за професионална (т.нар. „пистолетна") полиуретанова пяна.* През 2010 реализираните продажби от този тип капачка бяха в размер на 10 хил.лв, докато през 2011 година продажбите възлизат на 822 хил.лв.

Реализираните през 2011 година количества от *стандартните пластмасови комплекти* бяха с 9.2% по-ниски до 11.98 млн.бр, но поради добавянето на полиетиленови ръкавици към комплекта, и съответно по-високите продажни цени, продажбите се увеличиха с 26.1% до 1 967 хил.лв.

При *комплектите за алуминиеви флакони* се наблюдаваше ръст и в количествено, и в стойностно изражение, съответно с 9.5% до 1.2 млн.броя и 51.5% до 186 хил.лв.

Пластмасови накрайници
При *стандартните накрайници* беше отбелязан спад и в реализираните количества, и в приходите от продажби, съответно с 27% до 22 млн.бр и с 30.2% до 333 хил.лв.

Растежът при *другите типове накрайници* с 52.3% до 11.7 млн.бр. и 41.3% до 322 хил.лв. не компенсира спада в продажбите на стандартните, и сумарният спад от тази група продукти беше в размер на 7% до 655 хил.лв.

Алуминиеви дистанционери и пластмасови ъгли
При *алуминиевите дистанционери* беше реализиран количествен ръст от 10% до 6.6 млн.метра, но поради намаление в продажните цени, спадът в продажбите от този продукт беше 2.5% до 146 хил.лв.

Обемите реализирани *пластмасови ъгли* се увеличиха с 5% до 7 млн.бр, а поради промяна в структурата на реализираните размери ъгли, продажбите се увеличиха с 4.2% до 73 хил.лв.

Други продукти
Тази продуктова група включва *многокомпонентите пластмасови комплекти, пластмасови капачки за силиконови туби,* както и продажби на *полиетиленови ръкавици.* Сумарният ръст при тези продукти беше 152.5% до 165 хил.лв.

В следствие на различните по посока изменения при продуктите, се промени и структурата на приходите от продажби, като дела на пластмасовите комплекти и капачки се увеличи 11 процентни пункта до 74.1%, а тези на пластмасовите накрайници и „алуминиеви дистанционери / пластмасови ъгли" намаляха съответно с 10 пункта до 16.3% и 2.8 пункта до 5.4%.
Общите приходи от продажби на Алуакс ООД за 2011 година възлизат на 4 014 хил.лв., като увеличението спрямо предходната година е 1 333 хил.лв. или 49.7%.

Разходи за дейността

Разходите за материали нараснаха по-бързо от приходите от продажби - с 58.3% до 2 348 хил.лв., като главно влияние в този процес имаше увеличението на покупните цени на основните материали за производство на пластмасови изделия – полиетилен и полипропилен. Приносът на количествения фактор при ръста на разходите за основни материали е 12.9%, докато ценовият елемент допринася за 50.9% от ръста на разходите. Делът на разходите за основни материали през 2011 г. е 2 206 хил. лв. или 94% от всички разходи за материали. Цените на опаковъчните материали се запазиха непроменени спрямо 2010 година. Предвиждаме тенденцията за увеличение на цените на пластмасите да се запази и през 2012 година, но с по-бавни темпове.

Разходите за външни услуги се увеличават с 17.8% до 437 хил.лв. Разходите за транспорт нарастват с 22% до 200 хил.лв, което е доста по-бавно от увеличението на продажбите. Влияние тук имат два основни фактора: продължаващата промяна в географската структура на експортните продажби в полза на по-близко разположени контрагенти, както и липсата на допълнителни разходи за транспорт на полиетиленовите ръкавици, тъй като те се поставят в пластмасовите капачки, като по този начин не заемат допълнително товарно пространство. Отношението на разходите за външни услуги към приходите от продажби намалява с 2.9 процентни пункта до 10.9%. Поради продължаващата тенденция за нарастване цените на горивата, предвиждаме и около 10-процентно увеличение на цените на транспортните услуги през 2012 година.

Разходите за персонала се увеличиха с 35 хил.лв. до 705 хил.лв. През 2011 година бяха назначени двама нови служители. Нарастването на тези разходи е в рамките на 5%, сравнено с 49.7% увеличение на приходите от продажби. По този начин отношението на разходите за персонал към приходите от продажби намалява със 7.4 процентни пункта до 17.6%.

Общата сума на разходите се увеличава със 1 024 хил.лв. или 38.6% до 3 677 хил.лв., като най-голям дял в този ръст имат разходите за материали.

Финансов резултат

Изпреварващият ръст на приходите от продажби над разходите доведе до многократно нарастване на финасовия резултат спрямо този от 2010 година. Печалбата след данъчно облагане се увеличи с 10 пъти до 303 хил.лв, а рентабилността на приходите на база печалба след облагане се увеличи с 6.6 процентни пункта до 7.5%.

Финансово състояние

През 2011 г. дружеството придоби нетекущи активи на обща стойност 54 хил. лева, от които 46 хил.лв. в машини и оборудване, 6 хил.лв. в транспортни средства и 2 хил.лв. в сгради.

Стойността на материалните запаси към 31.12.2011 г. се увеличи с 76 хил.лв. или 25.8% до 371 хил.лв.

Сумата на вземанията по продажби нараства с 96.7% до 1 360 хил.лева, а ръста на съотношението им спрямо приходите от продажби е 8.1 процентни пункта до 33.9%. Неуредените вземания със срок над 180 дни се увеличават с 272 хил.лв. или до 346 хил.лв., но делът им в структурата на вземанията намалява с 5 пункта до 5%.

Финансовото състояние и през двата разглеждани периода остава стабилно. Сумата на пасивите се увеличава със 130 хил.лева до 239 хил.лева. Коефициентът на съотношение между търговските вземания и пасивите е 5.87, а този на паричните средства към пасивите е 0.05. Всички неуредени краткосрочни задължения са със срок по-малък от 30 дни.

Размерът на собствения капитал спрямо 31 декември 2010 г. нараства с 290 хил.лева до 2.069 млн.лева, като отношението му към сумата на баланса се намалява с 3 процентни пункта до 90%.

Ръководството възнамерява да продължи провеждането на предпазлива финансова политика и да поддържа ниско съотношение между пасиви и собствен капитал.

Рисковата експозиция на Алуакс ООД може да бъде характеризирана по следния начин:

- Бизнес рискове: най-съществен е рискът от евентуално бързо покачване на цените на основните суровини за производството на пластмасови изделия. Тези суровини са полипропилен и полиетилен, и поради характера им на производни от петрола, тяхната ценова динамика е пряко свързана с изменението цените на петрола на международните пазари. През 2012 г. очакваме цените на основните материали да се повишат в диапазона 10-12%.

- Валутен риск: Алуакс ООД осъществява търговски сделки предимно в евро и български левове, поради което считаме, че дружеството не е изложено на съществен валутен риск.

- Кредитен риск: Клиенти на Алуакс ООД са единствено свързани лица - фирми от групата Ден Бравен, член на която е и Алуакс ООД. Поради тази причина, както и поради това, че клиентите изплащат задълженията си в договорените срокове, считаме, че предприятието не е изложено на кредитен риск;

- Лихвен риск: Към 31 декември 2011 г. дружеството няма сключени договори за кредити с финансови институции, както и договори за лизинг на активи, поради което считаме че не съществува експозиция на лихвен риск.

2. След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили важни събития.

3. За в бъдеще предвиждаме фокусиране върху съществуващите основни дейности на Алуакс ООД – производството на пластмасови изделия и изработване на алуминиеви дистанционери.

   - За 2012 година предвиждаме възстановяване на реализираните обеми стандартни накрайници, както и растеж при другите типове накрайници. Очакваме и силен ръст при алуминиевите дистанционери и пластмасовите ъгли. При останалите продукти предвиждаме ръст на реализираните количества в рамките на 10-15%.

4. Научноизследователска и развойна дейност:
   Развойната дейност на дружеството е свързана с конструиране, разработване и усъвършенстване на част от оборудването, необходимо за производството на пластмасови изделия, както и участие на техническият екип на Алуакс ООД при конструирането и разработването на шприц-форми за производство на пластмасовите изделия, произвеждани от предприятието.

Основният проект, върху който работи техническият екип на Алуакс ООД през 2011 година, беше разработване и усъвършенстване на технология и оборудване за поставяне на предпазни полиетиленови ръкавици в пластмасовите комплекти и капачки.

5. Алуакс ООД, като дружество с ограничена отговорност, не следва да предоставя информация по Чл.187д и Чл.247 от Търговския закон.

6. Алуакс ООД не разполага с клонове.

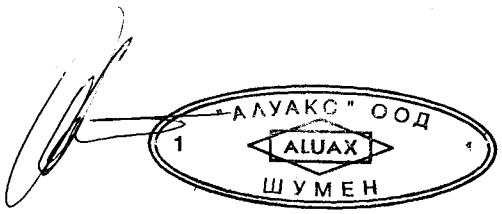
7. Финансовите инструменти, които използва Алуакс ООД са свързани най-вече с оперативната дейност на дружеството.

   Използваните финансови активи са търговски вземания и парични наличности. Тъй като над 99% от търговските вземания са от свързани лица, а паричните наличности са в български левове и евро, считаме, че финансовите активи не излагат в голяма степен Алуакс ООД на кредитен или валутен риск.

   Използваните финансови пасиви са търговски задължения към доставчици. Поради малките им размери определяме експозициите на ликвиден риск като несъществени за дружеството.

Румен Папов
Управител

20 февруари 2012 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011

Deloitte.

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
съдружниците на
Алуакс ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Алуакс ООД ("Дружеството"), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансов отчет.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za_nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството на Дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 20 февруари 2012, се носи от ръководството на Дружеството.

Делойт Одит ООД

Асен Димов
Управител
Регистриран одитор

20 февруари 2012
София

АЛУАКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2011
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Приходи от продажби	4	4,014	2,681
Увеличение/ (намаление) на запасите от готова продукция и незавършено производство		(7)	73
Разходи за материали и отчетна стойност на продадени материали	5	(2,348)	(1,485)
Разходи за персонала	6	(705)	(670)
Разходи за външни услуги	7	(437)	(371)
Разходи за амортизации	11	(155)	(167)
Други разходи за дейността	8	(10)	(23)
Финансови разходи	9	(15)	(10)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		337	28
Данъци върху печалбата	10	(34)	(2)
НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		303	26
Друг всеобхватен доход			-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		303	26

Подписано от името на Алуакс ООД на 20 февруари 2012 г.

"АЛУАКС" ООД ALUAX ШУМЕН

Румен Папов
Управител

СЧЕТОВОДНА КЪЩА ГАМА ООД - ШУМЕН

Пепа Недева
Счетоводна къща "Гама"

Одитор:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

20 февруари 2012 г.

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

АЛУАКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	11	519	620
Отсрочени данъчни активи	10	3	3
		522	623
Текущи активи			
Материални запаси	12	371	295
Търговски и други вземания	13	1,403	836
Парични средства	14	12	152
		1,786	1,283
ОБЩО АКТИВИ		2,308	1,906
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	15	232	232
Резерви	16	1,040	1,040
Натрупана печалба		797	507
		2,069	1,779
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	17	-	-
Задължения при пенсиониране	18	18	18
		18	18
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	19	212	104
Начисления	20	9	5
		221	109
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2,308	1,906

Подписано от името на Алуакс ООД на 20 февруари 2012 г.

"АЛУАКС" ООД ALUAX ШУМЕН

Румен Папов
Управител

СЧЕТОВОДНА КЪЩА Гама ГАМА ООД - ШУМЕН

Илия Нелева
Счетоводна къща "Гама"

Одитор:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. № 033 "Деойт Одит" ООД

20 февруари 2012 г.

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Алуакс ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Печалба преди данъчно облагане	337	28
Корекции за:		
Разходи за амортизации	155	167
Разходи за лихви	-	2
Изменение в начисленията и провизиите	4	(10)
	496	
(Увеличение)/ намаление на вземанията	(587)	127
Увеличение на материалните запаси	(76)	(15)
Увеличение/ (намаление) на задълженията	110	(95)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (ЗА)/ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	(57)	204
Платени дивиденти (бел. 22)	(3)	(13)
Платени лихви	-	(2)
Платени данъци върху печалбата	(9)	-
НЕТНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (ЗА)/ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	(69)	189
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(54)	(55)
НЕТНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	(54)	(55)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Плащания на задължения по финансов лизинг	(17)	(17)
НЕТНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	(17)	(17)
НЕТНО (НАМАЛЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	(140)	117
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	152	35
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА (виж. бел.14)	12	152

Подписано от името на Алуакс ООД на 20 февруари 2012 г.

"АЛУАКС" ООД ALUAX ШУМЕН

Румен Папов
Управител

СЧЕТОВОДНА КЪЩА ГАМА ООД ШУМЕН

Пепа Н[illegible]
Счетоводна къща "Гама"

Одитор:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

20 февруари 2012 г.

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Алуакс ООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009	232	1,040	546	1,818
Разпределение на дивиденти	-	-	(65)	(65)
Нетна печалба за периода	-	-	26	26
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010	232	1,040	507	1,779
Разпределение на дивиденти	-	-	(13)	(13)
Нетна печалба за периода	-	-	303	303
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011	232	1,040	797	2,069

Подписано от името на Алуакс ООД на 20 февруари 2012 г.

"АЛУАКС" ООД 1 ALUAX ШУМЕН

Румен Папов
Управител

СЧЕТОВОДНА КЪЩА ДМА ООД ШУМЕН

Пепа Недева
Счетоводна къща "Дама"

Одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

20 февруари 2012 г.

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

1. Общи положения

1.1 Правен статут

Алуакс ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на търговските дружества при Агенция по вписванията – гр. София. Адресът на Дружеството е гр. Шумен, кв. Тракия-Юг, Промишлена зона.

Към 31 декември 2011 и 2010 г. разпределението на дяловете в капитала на Дружеството е както следва:

Ден Бравен България ЕООД, Русе	80%
Физически лица	20%
Общо	100%

Последна по ред холдингова компания на Дружеството е Ден Бравен Бехеер, Холандия.

1.2 Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е производство и търговия с дистанциращи алуминиеви профили и пластмасови ъгли, накрайници и комплекти, използвани за производството на стъклопакети и пластмасови компоненти за индивидуална опаковка на строителни силикони и изолации.

Към 31 декември 2011 и 2010 г. броят на персонала е съответно 53 и 49 души.

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет

2.1 Обща рамка за финансово отчитане

Този финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

Промени в МСФО

Стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Следните изменения към съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- Изменения на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица" – *опростяване на изискванията за оповестяване на дружества с държавно участие и изясняване на определението за свързани лица*, приети от ЕС на 19 юли 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011),
- Изменения на МСС 32 „Финансови инструменти: Представяне" – *отчитане на издадени права*, приети от ЕС на 23 декември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 февруари 2010),

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.1 Обща рамка за финансово отчитане (продължение)

- Изменения на МСФО 1 „Прилагане за първи път на МСФО" – *Ограничени условия за освобождаване от изискванията на МСФО 7 за оповестяване на сравнителна информация от дружествата, прилагащи за първи път МСФО*, приети от ЕС на 30 юни 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010)
- Изменения на различни стандарти и разяснения „Подобрения на МСФО (2010)" произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 6 Май 2010 (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МСС 1, МСС 27, МСС 34, КРМСФО 13) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировката, приети от ЕС на 18 февруари 2011 (измененията са приложими за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010 или 1 януари 2011 в зависимост от съответния стандарт или разяснение)
- Изменения на КРМСФО 14 МСС 19 „Ограничението на актив по дефинирани доходи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие" – *Предплащане на минимално изискване за финансиране*, приети от ЕС на 19 Юли 2010 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 година),
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения чрез капиталови инструменти", приет от ЕС на 23 юли 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2010).

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Следните МСФО, изменения на МСФО и разяснения са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия индивидуален финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- Изменения на МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване" – *прехвърляне на финансови активи*, приети от ЕС на 22 ноември 2011 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2011).

Дружеството е избрало да не приема тези стандарти, изменения и разяснения преди датата на влизането им в сила. Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС:

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.1 Обща рамка за финансово отчитане (продължение)

- МСФО 9 „Финансови инструменти" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015),
- МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСФО 11 „Съвместни ангажименти" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСФО 12 "Оповестяване на дялове в други предприятия" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСС 27 (ревизиран през 2011) „Индивидуални финансови отчети" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- МСС 28 (ревизиран през 2011) „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия" (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- Изменения на МСФО 1 „Прилагане за първи път на МСФО" – *хиперинфлация и премахването на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011),
- Изменения на МСФО 7 „Финансови инструменти: Оповестяване" – *нетиране на финансови активи и финансови пасиви* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- Изменения на МСФО 9 „Финансови инструменти" и МСФО 7 „Финансови инструменти: Оповестяване" – *Задължителна дата за влизане в сила и преходни оповестявания*,
- Изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети" – *представяне на пера от друг всеобхватен доход* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012),
- Изменения на МСС 12 „Данъци върху дохода" – *отсрочени данъци: възстановимост на активи* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2012),
- Изменения на МСС 19 „Доходи на наети лица" – *подобрения при отчитането на доходите след напускане* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013),
- Изменения на МСС 32 „Финансови инструменти: Представяне"- *Нетиране на финансови активи и финансови задължения* (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- КРМСФО 20 „Разходи за премахване на отпадъци по време на фазата на производство в открит рудник" (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

Дружеството очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващите стандарти и разяснения няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

В същото време, отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано. Според преценката на Дружеството, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39 „Финансови инструменти: Признаване и оценяване", няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.2 Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута е валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството функционира и в която се генерират и изразходват паричните му средства. Дружеството осъществява своите сделки предимно в лева, поради което като функционална валута е определен българският лев.

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лева).

2.4 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета за финансовото състояние са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията, приходите и разходите. 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.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Признаване на приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възмездяване и представляват вземания, свързани с продажбата на стоки и услуги, създадени в хода на обичайната дейност, нетно от отстъпки, ДДС и други данъци, свързани с продажбите.

Приходите се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, а за услугите в зависимост от етапа на завършеност на сделката и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Разходите се признават в отчета за всеобхватния доход, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходите.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът, който дисконтира очакваните парични плащания до нетната преносна стойност на финансовия пасив на база предполагаемия живот на този пасив.

3.2 Задължения при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда, персоналът има право на обезщетение при пенсиониране в размер от две до шест работни заплати в зависимост от продължителността на стажа в Дружеството. Не се предоставят доходи след пенсиониране. Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналът има право на обезщетение в размер до две работни заплати при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж. Изплащането на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори. Съгласно изискванията на МСС 19 "Доходи на персонала" Дружеството признава задължения за обезщетения при пенсиониране, които се актуализират периодично като се прилага Кредитния метод на прогнозираните единици. Сумата, отчетена в отчета за финансовото състояние, представлява настоящата стойност на задълженията на Дружеството за обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2007 г., намалена с използвана провизия за 2008 г. и 2010 г. (виж бел.18). Ръководството счита, че задълженията при пенсиониране към 31 декември 2011 г. не се различават съществено от настоящата стойност на обезщетенията към тази дата.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.3 Данъчно облагане

Текущият разход за данък се изчислява върху финансовия резултат за годината, преобразуван за данъчни цели с необлагаеми приходи или непризнати разходи по текущата данъчна ставка към датата на отчета за финансовото състояние. Данъчната ставка за корпоративния данък за 2011 и 2010 г. е 10%.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2012 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и Дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи са оценени по цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Амортизацията на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод като се използват следните годишни амортизационни норми:

Сгради	4%
Съоръжения	4%
Машини и оборудване	20%
Компютри	20%
Транспортни средства	15%
Офис оборудване	15%
Програмни продукти	20%

Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.5 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на по-ниската от цената на придобиване или нетната им реализуема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни и митнически разходи и други подобни разходи. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна стойност, намалена с очакваните разходи за завършване на продукцията и разходите за продажба. Потреблението на материални запаси се оценява по средна претеглена цена.

3.6 Обезценка на активи

В края на годината се извършва преглед на преносната стойност на нетекущите активи, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако има такива признаци, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка (ако има такава). Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава като разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага, освен ако не е свързана с актив, отчитан по преоценена стойност, в който случай възстановяването на загубата се отчита като увеличение от преоценка.

3.7 Финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите задължения се признават в отчета за финансовото състояние от Дружеството в случай, че Дружеството става страна по договорните разпоредби на съответния инструмент.

Финансовите активи се класифицират в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; инвестиции, държани до падеж; активи на разположение за продажба и кредити и вземания. Класифицирането зависи от характера и предназначението на финансовите активи и се определя при първоначалното им признаване. Финансовите активи, посочени в отчета за финансовото състояние, включват парични средства в брой и по банкови сметки и търговски и други вземания.

Финансовите пасиви се класифицират или като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като финансови пасиви по амортизирана стойност. Финансовите пасиви, посочени в отчета за финансовото състояние, включват търговски и други задължения, и задължения по финансов лизинг.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.7 Финансови инструменти (продължение)

Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив – уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

Методът на ефективния лихвен процент е метод на изчисление на амортизираната стойност на финансов актив/пасив и за разпределение на прихода/разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е процентът, който дисконтира очакваните парични постъпления/плащания до нетната преносна стойност на финансовия актив/пасив на база предполагаемия живот на този актив/пасив или ако е подходящо за по-къс период.

3.7.1 Парични средства

За целите на отчета за паричните потоци паричните средства включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки (виж също бел. 14).

3.7.2 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по амортизирана стойност, намалена с необходимата провизия за обезценка и несъбираемост. Поради това, че тези вземания не са лихвени, амортизираната им стойност съвпада с тяхната номинална стойност. Провизията за обезценка и несъбираемост се определя на база преглед на салдата в края на отчетния период и се начислява индивидуално за определени позиции, за които съществуват индикации за обезценка и несъбираемост.

3.7.3 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения не са лихвени и се отчитат по амортизирана стойност, която съвпада с тяхната номинална стойност.

3.7.4 Валутен риск

Дружеството осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Следователно то е изложено на риск, свързан с възможни промени във валутните курсове. Преобладаващата част от сделките, свързани с доставки на материали и продажби на готова продукция са деноминирани в евро, а курсът на българския лев е фиксиран към тази валута (виж също бел. 2.3). Поради тази причина рискът, свързан с възможни промени във валутния курс на българския лев спрямо еврото е минимален. През 2011 и 2010 г. Дружеството осъществява и сделки, деноминирани в долари на САЩ, свързани с доставка на материали. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, свързан с осъществените сделки, деноминирани в долари на САЩ.

3.7.5 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Тъй като продажбите на продукция и услуги се извършват преобладаващо за дружества от групата Ден Бравен (виж бел. 22) и разплащанията се осъществяват при нормални търговски условия, рискът е минимален.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.7 Финансови инструменти (продължение)

3.7.6 Лизингови договори

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато рисковете и изгодите, свързани със собствеността върху актива в значителна степен се прехвърлят върху наемателя. Всички останали договори се класифицират като експлоатационен лизинг.

Активите, наети по финансово обвързани договори се признават като актив в отчета за финансовото състояние по по-ниската от сегашната стойност на минималните лизингови плащания и справедливата им стойност към датата на придобиване. Свързаното с това задължение към наемодателя се отразява в отчета за финансовото състояние като задължение по финансов лизинг. Финансовите разходи, които представляват разликата между общата сума на плащанията по лизинговите договори и отчетната стойност на придобитите активи се признават в отчета за всеобхватния доход като се прилага постоянен лихвен процент спрямо остатъчното салдо на лизинговото задължение.

Наемните вноски по експлоатационни лизингови договори се признават като разход по линейния метод за срока на съответния договор.

3.7.7 Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството притежава настоящо задължение като резултат от минало събитие и съществува вероятност Дружеството да уреди това задължение. Провизиите са оценени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството, необходима за погасяване на задължението към датата на изготвяне на финансовия отчет и са дисконтирани до настоящата им стойност, когато ефектът е съществен.

4 Приходи от продажби

Приходите от продажби са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Приходи от продажбата на продукция	3,798	2,529
Приходи от продажбата на услуги	149	150
Приходи от продажба на материали	67	2
Общо приходи от продажби	4,014	2,681

5 Разходи за материали

Разходите за материали представляват ползваните за дейността:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Суровини и материали, вложени в производството	2,206	1,395
Електроенергия	85	77
Отчетна стойност на продадени материали	48	2
Горива и смазочни материали	9	11
Общо разходи за материали	2,348	1,485

6 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Заплати и други възнаграждения	609	580
Социални осигуровки и надбавки	96	90
Общо разходи за персонала	705	670

7 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги могат да се анализират както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Разходи за транспорт	200	164
Комисионни по продажби (виж бел. 22)	179	164
Други	58	43
Общо разходи за външни услуги	437	371

През 2011 и 2010 г. са начислени разходи за одиторски възнаграждения в размер съответно на 15 хил. лева и 14 хил. лева.

8 Други разходи за дейността

Другите разходи за дейността съдържат:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Командировки	3	10
Данъци и такси	7	11
Други разходи	-	2
Общо други разходи за дейността	10	23

9 Финансови разходи

Финансовите разходи съдържат:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Банкови такси	7	6
Разходи за лихви	-	2
Загуба от валутни курсови разлики, нетно	8	2
Общо финансови разходи	15	10

10 Данъци върху печалбата

Отсроченият данъчен актив към 31 декември 2011 и 2010 г. в размер 3 хил. лева произтича от начисления за неизползван платен отпуск и провизия за задължения при пенсиониране.

Изчисленията за ефективната данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2011 и 2010 г. са представени в следната таблица:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Печалба преди данъчно облагане	337	28
Данъчна ставка	10.00%	10.00%
Данък върху печалбата	34	3
Данъчен ефект от корекции, водещи до промяна на ефективната данъчна ставка:		
Постоянни разлики	-	(1)
Разход за данък	34	2
Ефективна данъчна ставка	10,09%	7,14%

11 Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи са както следва:

	Сгради и земи	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства и други	Разходи за придобиване на ДМА	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31 декември 2009	295	1,167	221	74	6	1,763
Придобити	-	6	3	46	-	55
Прехвърлени	-	51	-	(51)	-	-
Отписани	-	(6)	-	-	-	(6)
Салдо към 31 декември 2010	295	1,218	224	69	6	1,812
Придобити	2	8	6	38	-	54
Прехвърлени	-	106	-	(106)	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2011	297	1,332	230	1	6	1,866
Натрупана амортизация						
Салдо към 31 декември 2009	(88)	(772)	(166)	-	(5)	(1,031)
Амортизация за периода	(11)	(122)	(33)	-	(1)	(167)
На отписани	-	6	-	-	-	6
Салдо към 31 декември 2010	(99)	(888)	(199)	-	(6)	(1,192)
Амортизация за периода	(11)	(120)	(24)	-	-	(155)
На отписани	-	-	-	-	-	
Салдо към 31 декември 2011	(110)	(1,008)	(223)	-	(6)	(1,347)
Балансова стойност на 31 декември 2010	196	330	25	69	-	620
Балансова стойност на 31 декември 2011	187	324	7	1	-	519

12 Материални запаси

Материалните запаси включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Материали	197	113
Готова продукция	174	173
Незавършено производство	-	9
Общо материални запаси	371	295

13 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се състоят от:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Вземания по продажби (виж бел. 22)	1,360	691
Предоставени аванси	9	99
Данъци за възстановяване	28	39
Други вземания	6	7
Общо търговски и други вземания	1,403	836

Данъците за възстановяване включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
ДДС за възстановяване	28	29
Данък върху печалбата	-	10
Общо данъци за възстановяване	28	39

14 Парични средства

Паричните средства представляват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Парични средства в брой	3	2
Парични средства по банкови сметки в лева	9	31
Парични средства по банкови сметки в чужда валута	-	119
Общо парични средства	12	152

15 Основен капитал

Основният, регистриран и напълно внесен капитал на Дружеството към 31 декември 2011 и 2010 г. възлиза на 231,600 лева, разпределен в 100 дяла на стойност 2,316 лева всеки.

16 Резерви и разпределение на печалбата

Резервите са формирани основно от прехвърлени печалби от минали години съгласно решения на съдружниците.

През 2011 и 2010 г. от печалбата на Дружеството са разпределени дивиденти за 2010 и 2009 г. в размер съответно на 13 хил. лева и 65 хил. лв. (виж бел. 22).

17 Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг към 31 декември 2011 и 2010 г. могат да се анализират както следва:

	Минимална стойност на лизинговите плащания 31.12.2011	Сегашна стойност на минималните лизингови плащания 31.12.2011	Минимална стойност на лизинговите плащания 31.12.2010	Сегашна стойност на минималните лизингови плащания 31.12.2010
Дължими не по-късно от една година	-	-	17	17
Дължими по-късно от една година и не по-късно от пет години	-	-	-	-
	-	-	17	17
Намалени с:				
Финансови разходи за бъдещи периоди	-		-	
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	-		17	

През 2007 г. Дружеството сключва договор за финансов лизинг на транспортно средство като общото лизингово задължение е 108 хил. лева. Задължението се погасява на 48 месечни вноски, последната от които е била издължена през месец май 2011 година.

18 Задължения при пенсиониране

Към 31 декември 2007 г. Дружеството е начислило провизия за задълженията за обезщетение при пенсиониране на базата на оценка на лицензиран оценител в размер на 22 хил. лева. Изплатената провизия през 2008 г. е в размер на 2 хил. лева. През 2009 г. не е изплащана провизия при пенсиониране, а през 2010 г. изплатената провизия възлиза на 2 хил. лева.

Основни финансови предположения, използвани при изчисленията са следните:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Дисконтов процент	5.7%	5.7%
Очакван процент на увеличение на възнагражденията спрямо предшестващата година:	5%	5%

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

а) темп на текучество на персонала на Дружеството през последните пет години;
б) смъртност на населението на България през периода 1998 – 2001 г. съгласно данните на Националния статистически институт;
в) статистически данни на Националния здравен информационен център относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

19 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Доставчици (виж също бел. 22)	133	29
Задължения към персонала	43	41
Текуща част от задължение по финансов лизинг (бел.17)	-	17
Задължения за социално осигуряване	15	13
Задължения към бюджета	21	4
Общо търговски и други задължения	212	104

Задълженията към бюджета към 31 декември 2011 включват задължение за текущ данък върху печалбата в размер на 15 хил. лева.

20 Начисления

Движението на провизиите за неизползвани компенсируеми отпуски от персонала е както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Провизии в началото на периода	5	13
Ползвани за периода	(4)	(13)
Начислени за периода	8	5
Провизии в края на периода	9	5

21 Финансови инструменти и управление на рисковете

Финансовите инструменти на Дружеството са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Финансови активи		
Търговски и други вземания	1,403	836
Парични средства	12	152
Общо финансови активи	1,415	988
Финансови пасиви		
Търговски и други задължения	212	87
Задължения по финансов лизинг	-	17
Общо финансови пасиви	212	104

Към 31 декември 2011 и 2010 г. паричните средства са отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Дружеството няма финансови активи на разположение за продажба и инвестиции, държани до падеж.

Към 31 декември 2011 и 2010 г. Дружеството няма финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

21 Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск.

Валутен риск

Както е оповестено в бел. 3.7.4, Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Такъв риск възниква основно от промяната във валутния курс на долара на САЩ (щатския долар), тъй като Дружеството осъществява покупки на материали в щатски долари.

Финансовите активи, деноминирани в щатски долари, представляват предоставени аванси в размер на 7 хил. долара на САЩ, чиято левова равностойност към 31 декември 2011 е 9 хил. лева.

Анализът на чувствителността към валутния риск е изчислен при 10% промяна на курса на щатския долар спрямо българския лев. Ако към 31 декември 2011 година щатският долар бе поевтинял/поскъпнал с 10 % спрямо българския лев, при условие че всички други рискови променливи бяха константни, печалбата след данъци би се намалила/увеличила с 1 хил. лева., в резултат на курсови разлики от преоценки на предоставените аванси в щатски долари.

Лихвен риск

Експозицията на лихвен риск на Дружеството следва единствено от сключения през 2007 година договор за финансов лизинг на транспортно средство. Лихвеният процент по този договор е плаващ и се формира от тримесечен EURIBOR плюс фиксирана надбавка. Договорът е изтекъл през май 2011 и лихвите по него са изплатени изцяло, поради което ръководството счита, че не е налице експозиция на лихвен риск за Дружеството към 31 декември 2011.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове.

Към 31 декември 2011 и 2010 г. финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата на отчета за финансовото състояние до датата на последващо договаряне или предвиден падеж, са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
До 90 дни	212	92
От 91 до 120 дни	-	12
От 121 до 150 дни	-	-
От 151 до 360 дни	-	
Над 360 дни	-	-
Общо финансови пасиви	212	104

21 Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът клиентите да не изплатят своите задължения към Дружеството. Клиенти на Алуакс ООД са изключително фирми от групата Ден Бравен, към която Дружеството принадлежи. Поради този факт, както и поради факта, че възрастовата структура на търговските вземания остава почти непроменена спрямо предходната година считаме, че няма пряка експозиция на кредитен риск.

Възрастовата структура на търговските вземания към 31 декември 2011 и 2010 г. е представена в следните таблици:

Търговски вземания към 31 декември 2011 г.

Клиенти	до 90 дни	90-180 дни	180-270 дни	270-360 дни	Над 360 дни	Общо
Ден Бравен България ЕООД	96	90	44	33	-	263
Ден Бравен Аерозолс	-	-	-	-	-	-
Дебратек	196	-	-	-	-	196
Ден Бравен Румъния	297	268	269	-	-	834
Ден Бравен Сийлантс	67	-	-	-	-	67
Общо	656	358	313	33	-	1,360
Дял (%)	48%	26%	23%	3%	-	100%

Търговски вземания към 31 декември 2010 г.

Клиенти	до 90 дни	90-180 дни	180-270 дни	270-360 дни	Над 360 дни	Общо
Ден Бравен България ЕООД	80	111	60	14	-	265
Ден Бравен Аерозолс	57	-	-	-	-	57
Дебратек	60	-	-	-	-	60
Ден Бравен Румъния	115	192	-	-	-	307
Ден Бравен Сийлантс	2	-	-	-	-	2
Общо	314	303	60	14	-	691
Дял (%)	45%	44%	9%	2%	-	100%

Дружеството е предоставило на Дебратек и Ден Бравен Румъния кредитен период от 90 дни, на Ден Бравен Селантс – 60 дни, а вземанията от Ден Бравен България ЕООД са с неопределен срок, те се уреждат обичайно с прихващане на задължения.

Към 31 декември 2011 г. просрочените вземания, различни от тези от Ден Бравен България, са в размер на 537 хил. лева, от които към датата на настоящия финансов отчет са уредени 219 хил. лева (41%).

21 Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)

Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си, така че да осигури функционирането си като действащо предприятие, което се осъществява с провеждането на предпазлива финансова политика и финансиране на инвестиционните планове основно със собствени средства.

Съотношението на финансовите пасиви към собствения капитал на Дружеството към 31 декември 2011 и 2010 г. е както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Финансови пасиви	212	104
Собствен капитал	2,069	1,779
Съотношение финансови пасиви / Собствен капитал	10.25%	5.85%

22 Свързани лица

Свързани лица на Алуакс ООД са съдружниците, както и всички дружества от групата Ден Бравен.

Краткосрочните брутни възнаграждения по трудови договори на ключовия ръководен персонал за 2011 и 2010 г. възлизат съответно на 158 хил. лева и 168 хил. лева, а дългосрочните – на 9 хил.лева към 31 декември 2011 и 2010, представляващи провизия за обезщетения при пенсиониране.

Осъществените сделки със следните свързани лица са както следва:

Категория свързани лица	Вид на сделката	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Дружество-майка			
Ден Бравен България	Покупка на услуги	179	164
Ден Бравен България	Продажба на продукция и услуги	219	220
Ден Бравен България	Начислен дивидент от печалбата съответно за 2009 и 2008 г.	10	52
Други съдружници в Дружеството	Начислен и изплатен дивидент от печалбата съответно за 2010 и 2009 г.	3	13
Дружества от групата Ден Бравен			
Ден Бравен Аерозолс	Продажба на продукция и услуги	634	547
Ден Бравен Аерозолс	Покупка на активи и услуги	35	58
Ден Бравен Сийлантс, Холандия	Продажба на продукция и услуги	503	518
Ден Бравен Сийлантс, Холандия	Покупка на активи и услуги	117	538
Ден Бравен Румъния	Продажба на продукция и услуги	1,504	821
Ден Бравен Румъния	Покупка на материали	70	20
Дебратек	Продажба на продукция и услуги	1,103	570
Дебратек	Покупка на материали	16	2
Ден Бравен Франция	Продажба на продукция и услуги	51	-

22 Свързани лица (продължение)

Начисленият дивидент на Ден Бравен България е прихванат срещу вземания по продажби от това дружество.

Неуредените вземания са както следва:

Категория свързани лица	Вид на вземането	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Дружество-майка			
Ден Бравен България	Продажба на продукция и услуги	263	265
Дружества от групата Ден Бравен			
Ден Бравен Румъния	Продажба на продукция и услуги	834	307
Ден Бравен Аерозолс	Продажба на продукция и услуги	-	57
Дебратек	Продажба на продукция и услуги	196	60
Ден Бравен Сийлантс	Продажба на продукция и услуги	67	2
Общо		1,360	691

Неуредените търговски задължения към 31 декември 2011 и 2010 г. са както следва:

Категория свързани лица	Вид на задължението	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Дружества от групата Ден Бравен			
Дебратек	Покупка на активи и услуги	16	20
Ден Бравен Сийлантс, Холандия	Покупка на активи и услуги	-	-
Общо		16	20