

АЛУАКС ООД

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

31 декември 2014

АЛУАКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Приходи от продажби	4	2152	2264
Увеличение/ (намаление) на запасите от готова продукция и незавършено производство		(22)	49
Разходи за материали	5	(1177)	(1341)
Разходи за персонала	6	(529)	(539)
Разходи за външни услуги	7	(345)	(130)
Разходи за амортизации	11	(99)	(67)
Други разходи за дейността	8	(8)	(6)
Финансови разходи	9	(10)	(13)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		(38)	217
Данъци върху печалбата	10	(0)	(16)
НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		(38)	201
Друг всеобхватен доход			-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		(38)	201

Подписано от името на Алуакс ООД на 31 март 2015 г.

Румен Папов
Управител



Одитор:

31 март 2015 г.

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



02.06.2015
ИТ. Попова
ИТ. Попова

АЛУАКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	11	323	292
Отсрочени данъчни активи	10	0	0
		323	292
Текущи активи			
Материални запаси	12	214	314
Търговски и други вземания	13	222	246
Парични средства	14	51	137
		487	697
ОБЩО АКТИВИ		810	989
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	15	232	232
Резерви	16	494	494
Натрупана печалба		(54)	147
		672	873
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	17	0	-
Задължения при пенсиониране	18	16	16
		16	16
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	19	122	98
Начисления	20		2
		122	100
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		810	989

Подписано от името на Алуакс ООД на 31 март 2015 г.

Румен Папов
Управител

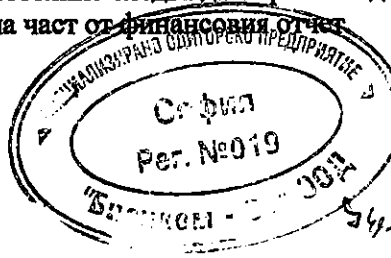


Одитор:

ПЕПА НЕДЕВА
Счетоводна къща "Гама"

31 март 2015 г.

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



02.06.15 052

Отг. Одитор

Съставен от: [Signature] / [Signature]

АЛУАКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Печалба преди данъчно облагане	(38)	217
Корекции за:		
Разходи за амортизации	99	(67)
Разходи за лихви	0	0
Изменение в начисленията и провизиите		
	61	150
Намаление/ (увеличение) на вземанията	(607)	33
Увеличение на материалните запаси	(86)	99
Намаление на задълженията	42	(21)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	1874	144
Платени дивиденди (бел. 22)	1350	0
Платени лихви	0	0
Платени данъци върху печалбата	(0)	14
НЕТНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	524	130
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(12)	(36)
НЕТНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, ИЗПОЛЗВАНИ ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	(12)	(36)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Плащания на задължения по финансов лизинг		
НЕТНИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, ИЗПОЛЗВАНИ ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/ (НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	512	94
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	555	43
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА (виж. бел.14)	43	137

Подписано от името на Алуакс ООД на 31 март 2015 г.

Румен Папов
Управител

Одитор:



31 март 2015 г.



01.06.2015

АЛУАКС ООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012	232	1,040	784	2056
Разпределение на дивиденди	-	546 -	784	1330
Нетна печалба за периода	-	-	(54)	
Друг всеобхватен доход	-	-	-	(54)
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013	232	494	(54)	672
Разпределение на дивиденди				
Нетна печалба за периода			201	201
Друг всеобхватен доход				
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2014	232	494	147	873

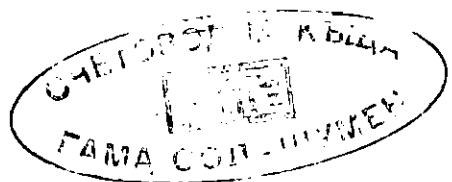
Подписано от името на Алуакс ООД на 31 март 2015 г.

Румен Папов
Управител



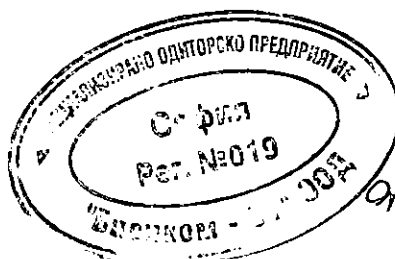
Пепа Недева
Счетоводна къща "Гама"

Одитор:



31 март 2015 г.

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



Отг. одитор: 02.06.2015 г. 02.06.2015 г.

АЛУАКС ООД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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, Промислена зона.

Към 31 декември 2014 разпределението на дяловете в капитала на Дружеството е както следва:

Румен Петров Папов	27,5%
Стефан Георгиев Стефанов	27,5%
Ивелин Цонев Димитров	22,5%
Георги Петров Бодурков	7,5%
Христо Иванов Георгиев	15 %
Общо	100%

1.2 Предмет на дейност

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

Към 31 декември 2013 и 2014 г. броят на персонала е съответно 27 и 30 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 на съществуващите стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, са влезли в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2010:

- МСФО 1 (ревизиран) Прилагане за първи път на МСФО, приет от ЕС на 25 ноември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- МСФО 3 (ревизиран) Бизнес комбинации, приет от ЕС на 3 юни 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- Изменения на МСС24 „Оповестяване на свързани лица „ – опростяване на изискванията за оповестяване на дружества с държавно и частно 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/

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за годината, приключваща на 31 декември 2014
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

- Изменения на МСФО 2 Плащане на базата на акции - групови сделки за плащане на базата на акции, уреждани с парични средства, приети от ЕС на 23 март 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- Изменения на МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети, приети от ЕС на 3 юни 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- Изменения на редица стандарти и разяснения „Подобрения на МСФО (2010)“, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 6 май 2010 г, (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МСС 1, МСС 27, МСС 34, КРМСФО 13), с цел основно отстраняване на противоречия и изясняване на формулировките, приети от ЕС на 18 февруари 2011г.измененията са приложими за годишни финансови периоди,започващи на или след 1 юли 2010 или 1 януари 2011 в зависимост от съответният стандарт или разяснение/
- 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 01 юли 2011 година/

Приемането на тези изменения на съществуващите 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 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/
- 2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.1 Обща рамка на 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 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).

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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.

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.1 Обща рамка на финансово отчитане (продължение)

Към датата на одоряване на настоящият индивидуален 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.

*МСФО 9 – Финансови инструменти / в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013/

*МФСО 10 Консолидирани финансови отчети/ в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013/

* МФСО 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/

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).

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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.

База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

3.2 Задължения при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда, персоналет 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, персоналет 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 2013 г. и 2014 г. (виж бел.18). Ръководството счита, че задълженията при пенсиониране към 31 декември 2014 г. не се различават съществено от настоящата стойност на обезщетенията към тази дата.

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 2013 и 2014 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 2014 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

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.

3.5 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

3.6 Обезценка на активи (продължение)

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.

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 не са лихвени и се отчитат по амортизирана стойност, която съвпада с тяхната номинална стойност, намалена с необходимата провизия за обезценка и несъбираемост. 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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

3.7 Финансови инструменти (продължение)

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 2010 година 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.

3.7.6 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.

АЛУАКС ООД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

4 Приходи от продажби

Приходите от продажби са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Приходи от продажбата на продукция	1941	1987
Приходи от продажбата на услуги	175	243
Приходи от продажба на материали	36	
		34
Общо приходи от продажби	2152	2264

5 Разходи за материали

Разходите за материали представляват ползваните за дейността:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Суровини и материали	1093	1252
Електроенергия	55	66
Горива и смазочни материали	29	2
	"	
Общо разходи за материали	1177	1320

6 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Заплати и други възнаграждения	463	478
Социални осигуровки и надбавки	66	61
Общо разходи за персонала	529	539

7 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги могат да се анализират както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Разходи за транспорт	101	96
Комисионни по продажби (виж бел. 22)	207	
Други	66	34
Общо разходи за външни услуги	345	130

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

АЛУАКС ООД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

8 Други разходи за дейността

Другите разходи за дейността съдържат:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Командировки	4	10
Данъци и такси	47	7
Други разходи		-2
Общо други разходи за дейността	<u>51</u>	<u>15</u>

9 Финансови разходи

Финансовите разходи съдържат:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Банкови такси	47	876
Разходи за лихви	0	2
Загуба от валутни курсови разлики, нетно	684	382
Общо финансови разходи	<u>731</u>	<u>1260</u>

10 Данъци върху печалбата

Отсроченият данъчен актив към 31 декември 2013 г. в размер 3 хил. лева произтича от начисления за неизползван платен отпуск и провизия за задължения при пенсиониране. През 2014 год. не съществува такъв отсрочен данък в размер на 3 хил. Същият е произтичал от начисления за неизползван платен отпуск и провизия за задължения при пенсиониране осчетоводен през 2009 г.

Изчисленията за ефективната данъчна ставка за годините, завършващи на 31 декември 2013 и 2014 г. са представени в следната таблица:

	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2014
Печалба преди данъчно облагане	0	217337
Данъчна ставка	10,0	10.00%
Данък върху печалбата	0	16343
Данъчен ефект от корекции, водещи до промяна на ефективната данъчна ставка:		
Постоянни разлики		
Разход за данък	0	16343
Ефективна данъчна ставка	10%	10%

АЛУАКС ООД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

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 2012	297	1352	235	0	6	1890
Придобити	-	6	6	0	-	12
Прехвърлени	-	0	-	-	-	-
Отписани	-	(4)	/2/	-	/6/	(12)
Салдо към 31 декември 2013	297	1354	239	0	0	1890
Придобити	0	26	10	0	0	36
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	/2/	-	-	/2/
Салдо към 31 декември 2014	297	1380	247	0	0	1924
Натрупана амортизация						
Салдо към 31 декември 2012	(121)	(1124)	(229)	-	(6)	(1480)
Амортизация за периода	(11)	(81)	(6)	-	-	(99)
На отписани	-	0	/2/	-	/6/	/12/
Салдо към 31 декември 2013	(132)	(1205)	(233)	-	(0)	(1570)
Амортизация за периода	(11)	(54)	(2)	-	-	(67)
На отписани	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2014	(143)	(1259)	(235)	-	-	(1637)
Балансова стойност на 31 декември 2013	168	149	6	0	0	323
	153					
Балансова стойност на 31 декември 2014		126	13	0	0	292

12 Материални запаси

Материалните запаси включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Материали	94	145
Готова продукция	120	169
Незавършено производство	2	1
Общо материални запаси	216	315

АЛУАКС ООД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

13 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се състоят от:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Вземания по продажби (виж бел. 22)	196	229
Предоставени аванси	0	4
Данъци за възстановяване	26	13
Други вземания	0	0
Общо търговски и други вземания	<u>222</u>	<u>246</u>

Данъците за възстановяване включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
ДДС за възстановяване	28	13
Данък върху печалбата	0	16
Общо данъци за възстановяване	<u>28</u>	<u>39</u>

14 Парични средства

Паричните средства представляват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Парични средства в брой	7	2
Парични средства по банкови сметки в лева	24	38
Парични средства по банкови сметки в чужда валута	12	97
Общо парични средства	<u>43</u>	<u>137</u>

15 Основен капитал

Основният, регистриран и напълно внесен капитал на Дружеството към 31 декември 2013 и 2014 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 2013, и 2014г от печалбата на Дружеството са разпределени дивиденди за 2013 г. в размер 1350 х.лева, а през 2014 год. не са разпределени дивиденди, тъй като дружеството приключи 2013 год. на отрицателен финансов резултат..

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

17 Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг към 31 декември 2013 и 2014 г. нямаме	Минимална стойност на лизинговите плащания 31.12.2013	Сегашна стойност на минималните лизингови плащания 31.12.2013	Минимална стойност на лизинговите плащания 31.12.2014	Сегашна стойност на минималните лизингови плащания 31.12.2014
Дължими не по-късно от една година	0	0	0	0
Дължими по-късно от една година и не по-късно от пет години	0	0	-	-
Намалени с: Финансови разходи за бъдещи периоди	0		-	
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	0	0	0	

През 2007 г. Дружеството е сключило 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 издължена през месец май 2011 година.

Лизинга е издължен през м май 2011 г.

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 изплатявана провизия при пенсиониране, а през 2010 г. изплатената провизия възлиза на 2 хил. лева, през 2011 и 2012 г. Нямаме изплатени провизии. През 2013 год изплатената провизия възлиза на 1 х.лв. а през 2014 год. нямаме изплатени провизии. Сумата на неизплатените провизии в края на 2014 год. възлиза на 17 х.лв.

Основни финансови предположения, използвани при изчисленията са следните:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Дисконтов процент	5.	5.7%
Очакван процент на увеличение на възнагражденията спрямо предшестващата година:		
2013	5	5%
2014, и всяка следваща година	5	5%

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- темпи на текучество на персонала на Дружеството през последните пет години;
- смъртност на населението на България през периода 1998 – 2014 г. съгласно данните на Националния статистически институт;
- статистически данни на Националния здравен информационен център относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

19 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Доставчици (виж също бел. 22)	74	52
Задължения към персонала	35	53
Текуща част от задължение по финансов лизинг (бел. 17)	0	0
Задължения за социално осигуряване	9	91
Задължения към бюджета	4	6
Общо търговски и други задължения	122	120

Задълженията към бюджета към 31 декември 2014 год. включват задължения за текущ данък общ доход, алтернативен данък и данък печалба за 2014 год. и продуктова такса.

20 Начисления

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

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Провизии в началото на периода	1	0
Ползвани за периода	(1)	(0)
Начислени за периода	0	0
Провизии в края на периода	0	0

21 Финансови инструменти и управление на рисковете

Финансовите инструменти на Дружеството са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
<i>Финансови активи</i>		
Търговски и други вземания	222	246
Парични средства	43	137
Общо финансови активи	265	383
<i>Финансови пасиви</i>		
Търговски и други задължения	122	120
Задължения по финансов лизинг	0	0
Общо финансови пасиви	122	120

Към 31 декември 2013 и 2014 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 2013 и 2014 г. Дружеството няма финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

21 Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)*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.

Анализът на чувствителността към валутния риск е изчислен при 10% промяна на курса на щатския долар спрямо българския лев. Ако към 31 декември 2014 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 изтича през май 2011 и лихвите по него са изплатени в съществената си част, поради което ръководството счита експозицията на лихвен риск по този договор за незначителна. Договорът през май 2011 е изплатен и приключен.

През 2014 год. дружеството е усвоило кредит в размер на 76700,00 лв. Който кредит е върнат към 31.12.2014 година. Дружеството няма задължения по предоставени му кредити и предоставени лизингови активи.

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 2013 и 2014 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 31.12.2013	Към 31.12.2014
До 90 дни	196	223
От 91 до 120 дни	0	0
От 121 до 150 дни	0	-
От 151 до 360 дни	0	-
Над 360 дни	0	-
Общо финансови пасиви	196	223

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.

21 Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)

АЛУАКС ООД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Кредитен риск (продължение)

Възрастовата структура на търговските вземания към 31 декември 2014 и 2013 г. е представена в следните таблици:

Търговски вземания към 31 декември 2014 г. (хил. лева)

Клиенти	до 90 дни	90-180 дни	180-270 дни	270-360 дни	Над 360 дни	Общо
Ден Бравен България ЕООД	0	0	0	0		0
Ден Бравен Аерозолс	0	0	0	0		0
Дебратек	188	0	0	0		188
Ден Бравен Румъния	35	0	0	0		35
Ден Бравен Силянс	0					0
Общо	223	0	0	0		223
Дял (%)	100%					100%

Търговски вземания към 31 декември 2013 г. (хил. лева)

Клиенти	до 90 дни	90-180 дни	180-270 дни	270-360 дни	Над 360 дни	Общо
Ден Бравен България ЕООД	0				-	0
Ден Бравен Аерозолс	0	-	-	-	-	0
Дебратек	138	-	-	-	-	138
Ден Бравен Румъния	58		-	-	-	58
Ден Бравен Франция		-	-	-	-	0
Общо	196				-	196
Дял (%)	100%				-	100%

Дружеството е предоставило на Дебратек и Ден Бравен Румъния кредитен период от 90 дни, и а, вземанията от Ден Бравен България ЕООД са с неопределен срок, те се уреждат в следващият месец.

Към 31 декември 2011 г. просрочените вземания, различни от тези от Ден Бравен България, са в размер на 1097 хил. лева, от които към датата на настоящия финансов отчет са уредени 100 %

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 2013 и 2014 г. е както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Финансови пасиви	74	120
Собствен капитал	675	873
	10,96%	
Съотношение финансови пасиви / Собствен капитал		13,75%

АЛУАКС ООД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Неуредените вземания са както следва:

Категория свързани лица	Вид на вземането	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Ден Бравен България	Продажба на продукция и услуги	0	0
Ден Бравен Румъния	Продажба на продукция и услуги	58	35
Ден Бравен Аерозолс	Продажба на продукция и услуги	0	0
Дебратек	Продажба на продукция и услуги	138	223
Общо		<u>196</u>	<u>258</u>

Неуредените търговски задължения към 31 декември 2013 и 2014 г. са както следва:

Категория свързани лица	Вид на задължението	Към 31.12.2013	Към 31.12.2014
Хайнетпласт ООД	Покупка на тръбички	36	10
Дебратек	Покупка на активи и услуги	16	0
Резинекс България	Покупка на материали	22	42
Общо		<u>74</u>	<u>52</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА към 31 декември 2014 год.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

През януари 2013 година мажоритарният собственик на дружеството решава да продаде дяловете си на „АЛУАКС „ ООД. Дяловете са закупени от миноритарните собственици. През януари 2013 год. Дружеството разпределя нетен дивидент в размер на 1343 хил. лева.