АЛКОМЕТ АД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2018

### ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината, завършваща на 30 юни 2018

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Прил. |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Приходи от продажби | 4 |  | 194,165 |  | 177,241 |
| Себестойност на продажбите | 5 |  | (172,647) |  | (157,875) |
| Брутна печалба |  |  | 21,518 |  | 19,366 |
|  |  |  |  |  |  |
| Други приходи | 6 |  | 3,072 |  | 2,960 |
|  |  |  |  |  |  |
| Административни разходи | 7 |  | (6,069) |  | (5,502) |
| Разходи по продажби | 8 |  | (6,197) |  | (5,501) |
| Други разходи | 9 |  | (2,211) |  | (127) |
|  |  |  |  |  |  |
| Нетна печалба/(загуба) от валутни разлики | 11 |  | (63) |  | (120) |
| Разходи за лихви, нетно | 12 |  | (917) |  | (760) |
| Други финансови приходи/(разходи), нетно | 13 |  | (232) |  | (275) |
|  |  |  |  |  |  |
| Печалба преди данъчно облагане |  |  | 8,901 |  | 10,041 |
|  |  |  |  |  |  |
| Разход за данък |  |  | (890) |  | (1,004) |
|  |  |  |  |  |  |
| Печалба за периода |  |  | 8,011 |  | 9,037 |
|  |  |  |  |  |  |
| Доход на акция в лева | 15 |  | 0.45 |  | 0.50 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Хюсеин Йорюджю |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Хюсеин Умут Индже | Семих Батурай | Венцислав Петров |
| Изпълнителни директори | Финансов директор | Главен счетоводител |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Пояснителните приложения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

### ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за тримесечието, завършващо на 30 юни 2018

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Прил. |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Печалба за периода |  |  | 8,011 |  | 9,037 |
|  |  |  |  |  |  |
| Други всеобхватни доходи |  |  |  |  |  |
| Намаление на преоценъчния резерв от преоценка на активи | 16 |  | - |  | - |
| Данъчен ефект за преоценката на активите |  |  | - |  | - |
| Корекция на резерва за хеджиране със (печалбата)/загубата от форуърдни договори, отнесена в стойността на хеджираните позиции | 24 |  | - |  | - |
| Данъчен ефект за корекция на резерва за хеджиране с резултата от форуърдни договори, отнесен в стойността на хеджираните позиции | 24 |  | - |  | - |
| Нереализирана (загуба)/печалба от форуърдни договори, призната в резерва за хеджиране | 24 |  | - |  | - |
| Данъчен ефект за нереализираната печалба от форуърдни договори, призната в резерва за хеджиране | 24 |  | - |  | - |
| Общо други всеобхватни доходи за периода, нетно от данъци |  |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА |  |  | 8,011 |  | 9,037 |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Хюсеин Йорюджю |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Хюсеин Умут Индже | Семих Батурай | Венцислав Петров |
| Изпълнителни директори | Финансов директор | Главен счетоводител |

Пояснителните приложения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

### ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30 юни 2018

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Прил. |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
| АКТИВИ |  |  |  |  |  |
| Нетекущи активи |  |  |  |  |  |
| Имоти, машини и съоръжения | 16 |  | 165,746 |  | 159,206 |
| Нематериални активи | 17 |  | 235 |  | 82 |
| Инвестиционни имоти | 18 |  | 3,370 |  | 3,370 |
| Вземания по предоставени заеми | 19 |  | 2,841 |  | 2,841 |
| Инвестиции | 19 |  | 1 |  | 1 |
| Отсрочени данъчни активи | 14 |  | 269 |  | 269 |
|  |  |  | 172,462 |  | 165,769 |
| Текущи активи |  |  |  |  |  |
| Материални запаси | 20 |  | 64,856 |  | 58,920 |
| Търговски и други вземания, нетно | 21 |  | 70,679 |  | 52,302 |
| Деривативни финансови инструменти | 24 |  | - |  | - |
| Парични средства | 22 |  | 706 |  | 985 |
|  |  |  | 136,241 |  | 112,207 |
| ОБЩО АКТИВИ |  |  | 308,703 |  | 277,976 |
|  |  |  |  |  |  |
| КАПИТАЛ И ПАСИВИ |  |  |  |  |  |
| Капитал и резерви |  |  |  |  |  |
| Основен капитал | 23 |  | 17,953 |  | 17,953 |
| Законов резерв | 23 |  | 1,795 |  | 1,795 |
| Преоценъчен резерв | 23 |  | 90,312 |  | 90,747 |
| Резерв за хеджиране | 23 |  | (699) |  | (699) |
| Резерв за задължения при пенсиониране | 23 |  | (1,190) |  | (1,190) |
| Натрупана печалба |  |  | 65,892 |  | 62,075 |
|  |  |  | 174,063 |  | 170,681 |
| Нетекущи пасиви |  |  |  |  |  |
| Задължения при пенсиониране | 25 |  | 843 |  | 843 |
| Дългосрочни заеми | 26 |  | 33,776 |  | 33,016 |
| Приходи за бъдещи периоди и правителствени дарения | 27 |  | 1,452 |  | 1,517 |
| Отсрочени данъчни пасиви | 14 |  | 6,373 |  | 6,373 |
|  |  |  | 42,444 |  | 41,749 |
| Текущи пасиви |  |  |  |  |  |
| Търговски и други задължения | 28 |  | 20,093 |  | 17,886 |
| Краткосрочни заеми | 26 |  | 69,484 |  | 45,799 |
| Приходи за бъдещи периоди и правителствени дарения | 27 |  | 130 |  | 130 |
| Деривативни финансови инструменти | 24 |  | 777 |  | 777 |
| Задължения за корпоративен данък | 29 |  | 890 |  | 132 |
| Начисления | 30 |  | 822 |  | 822 |
|  |  |  | 92,196 |  | 65,546 |
| ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ |  |  | 308,703 |  | 277,976 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Хюсеин Йорюджю |  |  |
|  |  |  |
| Хюсеин Умут Индже | Семих Батурай | Венцислав Петров |
| Изпълнителни директори | Финансов директор | Главен счетоводител |
|  |  |  |

Пояснителните приложения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

### ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за тримесечието, завършващо на 30 юни 2018

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
| Парични потоци от оперативна дейност |  | |  |  |  |
| Печалба преди данъчно облагане |  | | 8,901 |  | 10,041 |
| Корекции: |  | |  |  |  |
| Амортизация на имоти, машини и съоръжения |  | | 6,457 |  | 6,382 |
| Амортизация на нематериални активи |  | | 5 |  | 34 |
| Балансова стойност на бракувани активи и обезценка на активи |  | | 44 |  | 67 |
| Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения |  | | (43) |  | 54 |
| Отписани вземания и задължения, нетно |  | | - |  | - |
| Приходи от операции с ценни книжа |  | | - |  | - |
| Разходи за лихви, нетно |  | | 930 |  | 760 |
| Изменение на начисленията и задълженията при пенсиониране |  | | - |  | - |
| Печалба от валутни курсови разлики |  | | 63 |  | 120 |
|  |  | | 16,357 |  | 17,458 |
|  |  | |  |  |  |
| Увеличение на материалните запаси |  | | (5,936) |  | 11,599 |
| Намаление/(увеличение) на текущите вземания |  | | (18,400) |  | (20,409) |
| Увеличение/(намаление) на текущите задължения |  | | (2,196) |  | (2,715) |
| Парични средства, получени от/(използвани за) оперативна дейност |  | | (10,175) |  | 5,933 |
|  |  | |  |  |  |
| Получени лихви |  | | 13 |  | 16 |
| Изплатени лихви |  | | (850) |  | (716) |
| Изплатени данъци върху печалбата |  | | (132) |  | (262) |
| Изплатени дивиденти |  | | (1) |  | - |
| Нетни парични средства, получени от/(използвани за) оперативна дейност |  | | (11,145) |  | 4,971 |
|  |  | |  |  |  |
| Парични потоци от инвестиционна дейност |  | |  |  |  |
| Покупки на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи |  | | (13,294) |  | (3,029) |
| Плащания за модернизация на инвестиционните имоти |  | | - |  | - |
| Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжение |  | | 52 |  | 43 |
| Нетни парични средства, използвани за инвестиционна дейност |  | | (13,242) |  | (2,986) |
|  |  | |  |  |  |
| Парични потоци от финансова дейност |  | |  |  |  |
| Постъпления от заеми |  | | 311,514 |  | 297,628 |
| Плащания по заеми |  | | (287,400) |  | (298,080) |
| Плащания по лизингови договори |  | | (6) |  | (1,596) |
|  |  | |  |  |  |
| Нетни парични средства, (използвани за)/получени от финансова дейност |  | | 24,108 |  | (2,048) |
|  |  | |  |  |  |
| Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства |  | (279) | |  | (63) |
| Парични средства в началото на периода |  | 985 | |  | 475 |
| Парични средства в края на периода (виж също прил. 22) |  | | 706 |  | 412 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Хюсеин Йорюджю |  |  |
|  |  |  |
| Хюсеин Умут Индже | Семих Батурай | Венцислав Петров |
| Изпълнителни директори | Финансов директор | Главен счетоводител |
|  |  |  |
|  |  |  |

Пояснителните приложения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

### ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за тримесечието, завършващо на 30 юни 2018

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Основен капитал |  |  | Резерви |  |  | Натрупана печалба |  | Общо |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2016 | 17,953 |  |  | 92,290 |  |  | 54,441 |  | 164,684 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Промени в собствения капитал за 2017 година |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Заделяне на законов резерв | - |  |  | - |  |  | - |  | - |
| Дивиденти | - |  |  | - |  |  | (8,077) |  | (8,077) |
| Преоценъчен резерв на отписани имоти, машини и съоръжения | - |  |  | (283) |  | 283 | (283) |  | - |
| Всеобхватен доход за периода | - |  |  | (1,354) |  |  | 15,428 |  | 14,074 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2017 | 17,953 |  |  | 90,653 |  |  | 62,075 |  | 170,681 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Промени в собствения капитал за 2018 година |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Заделяне на законов резерв | - |  |  | - |  |  | - |  | - |
| Дивиденти | - |  |  | - |  |  | (4,629) |  | (4,629) |
| Преоценъчен резерв на отписани имоти, машини и съоръжения | - |  |  | (435) |  |  | 435 |  | - |
| Всеобхватен доход за периода | - |  |  | - |  |  | 8,011 |  | 8,011 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 30 юни 2018 | 17,953 |  |  | 90,218 |  |  | 65,892 |  | 174,063 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Хюсеин Йорюджю |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Хюсеин Умут Индже | Семих Батурай | Венцислав Петров |
| Изпълнителни директори | Финансов директор | Главен счетоводител |
|  |  |  |

Пояснителните приложения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

1 Общи положения

* 1. Информация за групата

Групата Алкомет (Групата) включва дружество-майка и негово дъщерно дружество.

Дружество-майка

Алкомет АД (Дружеството-майка) е акционерно дружество, регистрирано през 1991 година. Дружеството-майка е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 837066358. Седалището и адресът на управление на Дружеството-майка е гр. Шумен, Втора индустриална зона. Алкомет АД е публично дружество, регистрирано в публичния регистър на търговските дружества съгласно решение на Комисията за финансов надзор от 1 юли 1998 година. Акциите на Дружеството-майка се търгуват на Българска фондова борса, София. Дружеството-майка е било учредено с фирма Алумина ЕАД и е било 100 % държавна собственост. На 13 септември 1999 година Агенцията за приватизация е продала на частни инвеститори 1,116,361 акции на Дружеството-майка, които са представлявали 75 % от капитала му.

Към 30 юни 2018 и 31 декември 2017 година структурата на капитала на Дружеството-майка е, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 31 декември  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Алуметал АД |  | 73.25% |  | 73.25% |
| FAF Metal Sanayj Ve Ticaret AS, Турция |  | 16.86% |  | 16.86% |
| ЗУПФ Алианц България |  | 3.69% |  | 3.69% |
| Други |  | 6.20% |  | 6.20% |
|  |  |  |  |  |
| Всичко |  | 100.00% |  | 100.00% |

Дъщерно дружество

Евромет ЕООД (Дъщерното дружество) е търговско дружество регистрирано в България с Решение на Шуменския окръжен съд №200/1997 година и със седалище и адрес на управление гр. Шумен, Втора индустриална зона. Управител на Дъщерното дружество е Фикрет Кузуджу.

1.2 Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството-майка е производство и търговия с алуминиев прокат, изделия от алуминий и алуминиеви сплави, използвани в машиностроенето, строителството, хранително-вкусовата промишленост и други отрасли. Дружеството-майка е водещият български производител на алуминиеви продукти и един от големите производители на Балканите. Заводът е уникален за България, тъй като включва цялостен производствен цикъл и с модерното технологично оборудване на трите си основни цеха – леярен, валцов и пресов произвежда широка гама от валцовани и пресовани продукти с технически и качествени показатели, съответстващи на международните стандарти ISO 9001:2008, ISO 14000:2004, OHSAS 18000:2007, AA, EN, DIN, BDS. Годишният производствен капацитет на леярния цех е 78 хил. тона, на валцовия – 45 хил. тона и на пресовия – 25 хил. тона.

Предметът на дейност на Дъщерното дружество е изкупуване, преработка и търговия с цветни и черни метали и вторични суровини, търговско представителство и посредничество, комисионни и спедиционни сделки, консултантски услуги, внос и износ на стоки, външно-икономическа дейност и други дейности и услуги, разрешени със закон.

2 Обща рамка за финансово отчитане

Дружеството-майка изготвя и представя финансовите си отчети на база на 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 Комисията на Европейския съюз (Комисията).

През текущата година Дружеството-майка е възприело прилагането на всички нови и ревизирани МСФО на СМСС, приети от Комисията, както и разясненията към тях, валидни за 2012 година, и имащи отношение към извършваната от него дейност.

През 2016 година Дружеството-майка не е възприело по-ранно прилагане на стандарти, подобрения и разяснения, валидни за бъдещи отчетни периоди.

3 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута е валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството-майка функционира и в която се генерират и изразходват паричните му средства. Дружеството-майка осъществява своите сделки предимно в лева, поради което като функционална валута е определен българският лев, който от 1 януари 1999 година е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN.

4 Приходи от продажби

Приходите от продажби могат да се анализират по пазари, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Износ |  | 185,656 |  | 167,543 |
| Вътрешен пазар |  | 8,509 |  | 9,698 |
|  |  |  |  |  |
| Общо приходи от продажби |  | 194,165 |  | 177,241 |

5 Себестойност на продажбите

Себестойността на продажбите включва разходи за:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Материали, горива и енергия |  | 156,039 |  | 142,643 |
| Амортизация |  | 6,177 |  | 6,016 |
| Разходи за персонала |  | 9,609 |  | 8,594 |
| Други |  | 822 |  | 622 |
|  |  |  |  |  |
| Общо себестойност на продажбите |  | 172,647 |  | 157,875 |

6 Други приходи

Другите приходи както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Продажби на материали |  | 2,754 |  | 1,886 |
| Продажби на услуги |  | 180 |  | 187 |
| Приходи от застраховки |  | 12 |  | 39 |
| Приходи от наеми |  | 33 |  | 197 |
| Приходи от продажба на имоти, машини и съоръжения |  | 53 |  | 43 |
| Други |  | 40 |  | 608 |
|  |  |  |  |  |
| Общо други приходи, нетно |  | 3,072 |  | 2,960 |

7 Административни разходи

Административните разходи включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Разходи за персонала |  | 3,459 |  | 3,134 |
| Амортизация |  | 285 |  | 338 |
| Ремонт и поддръжка |  | 119 |  | 110 |
| Застраховки |  | 145 |  | 184 |
| Транспорт и командировки |  | 127 |  | 153 |
| Охрана |  | 164 |  | 227 |
| Данъци |  | 228 |  | 250 |
| Дарения |  | 241 |  | 241 |
| Консултантски услуги |  | 118 |  | 75 |
| Материали |  | 269 |  | 266 |
| Екология |  | 370 |  | 185 |
| Комуникации |  | 25 |  | 23 |
| Наеми |  | 39 |  | 39 |
| Други |  | 480 |  | 277 |
|  |  |  |  |  |
| Общо административни разходи |  | 6,069 |  | 5,502 |

8 Разходи по продажби

Разходите по продажби са, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Транспорт |  | 4,219 |  | 3,783 |
| Комисионни по продажби |  | 836 |  | 737 |
| Разходи за персонала |  | 460 |  | 410 |
| Застраховки |  | 380 |  | 365 |
| Обезценка на вземания и разходи за рекламации |  | 50 |  | 36 |
| Материали |  | 114 |  | 55 |
| Други |  | 138 |  | 115 |
|  |  |  |  |  |
| Общо разходи по продажби |  | 6,197 |  | 5,501 |

9 Други разходи

Другите разходи са, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Себестойност на продадени материали и услуги |  | 2,211 |  | 118 |
| Обезценка на имоти, машини и съоръжения |  | - |  | - |
| Себестойност на продадени стоки |  | - |  | 9 |
|  |  |  |  |  |
| Общо други разходи |  | 2,211 |  | 127 |

10 Разходи за дейността по елементи

Разходите, класифицирани по функционален признак могат да бъдат анализирани по елементи, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Материали |  | 145,662 |  | 132,102 |
| Разходи за персонала |  | 13,528 |  | 12,210 |
| Амортизация |  | 6,462 |  | 6,416 |
| Външни услуги |  | 7,185 |  | 6,195 |
| Други разходи |  | 1,316 |  | 1,223 |
| Промени в незавършеното производство и готовата продукция |  | 10,760 |  | 10,732 |
| Общо |  | 184,913 |  | 168,878 |
|  |  |  |  |  |
| Себестойност на продажбите |  | 172,647 |  | 157,875 |
| Административни разходи |  | 6,069 |  | 5,502 |
| Разходи по продажби |  | 6,197 |  | 5,501 |
|  |  |  |  |  |
| Общо |  | 184,913 |  | 168,878 |

11 Нетна печалба/(загуба) от валутни разлики

Нетната печалба / (загуба) от валутни разлики се състои от:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Положителни разлики от промяна на валутните курсове |  | 88 |  | - |
| Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове |  | (151) |  | (120) |
|  |  |  |  |  |
| Общо нетна печалба/(загуба) от валутни разлики |  | (63) |  | (120) |

12 Разходи за лихви, нетно

Разходите за лихви, нетно включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Лихви по заеми |  | (930) |  | (776) |
| Приходи от лихви |  | 13 |  | 16 |
|  |  |  |  |  |
| Общо разходи за лихви, нетно |  | (917) |  | (760) |

13 Други финансови приходи/(разходи), нетно

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Печалба от деривативни финансови инструменти |  | - |  | - |
| Банкови такси |  | (297) |  | (340) |
| Приходи от финансирания |  | 65 |  | 65 |
|  |  |  |  |  |
| Общо други финансови приходи/(разходи), нетно |  | (232) |  | (275) |

15 Доход на акция

Доходът на акция е, както следва:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 30 юни  2018 |  | 30 юни  2017 |
|  |  |  |  |
| Среден брой акции | 17,952,959 |  | 17,952,959 |
| Печалба за периода в хил.лева | 8,011 |  | 9,037 |
|  |  |  |  |
| Доход на акция в лева | 0.45 |  | 0.50 |

16 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията, притежавани от Дружеството-майка са, както следва:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Земи и сгради |  | Машини, съоръжения и оборудване |  | Транспортни средства и други |  | Активи в процес на изграждане |  | Общо |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Отчетна стойност |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2016 | 39,399 |  | 218,061 |  | 3,373 |  | 21,178 |  | 282,011 |
| Придобити | - |  | 1,147 |  | 69 |  | 26,377 |  | 27,593 |
| Отписани | (648) |  | (762) |  | (70) |  | (4,845) |  | (6,325) |
| Прехвърлени от разходи за придобиване на дълготрайни материални активи | - |  | 3,296 |  | - |  | (3,296) |  | - |
| Прехвърлени от материални запаси | - |  | - |  | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2017 | 38,751 |  | 221,742 |  | 3,372 |  | 39,414 |  | 303,279 |
| Придобити | - |  | 779 |  | 431 |  | 11,882 |  | 13,092 |
| Отписани | - |  | (111) |  | - |  | - |  | (111) |
| Прехвърлени | - |  | - |  | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 30 юни 2018 | 38,751 |  | 222,410 |  | 6,803 |  | 51,296 |  | 316,260 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Натрупана амортизация и обезценка |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2016 | (18,337) |  | (111,499) |  | (2,158) |  | (1,083) |  | (133,077) |
| Амортизация за периода | (1,191) |  | (11,274) |  | (265) |  | - |  | (12,730) |
| Отписани | - |  | 598 |  | 53 |  | 1,083 |  | 1,734 |
| Обезценка | - |  | - |  | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2017 | (19,528) |  | (122,175) |  | (2,370) |  | - |  | (144,073) |
| Амортизация за периода | (596) |  | (5,726) |  | (135) |  |  |  | (6,457) |
| Отписани | - |  | 16 |  | - |  |  |  | 16 |
| Обезценка | - |  | - |  | - |  |  |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 30 юни 2018 | (20,124) |  | (127,885) |  | (2,505) |  | - |  | (150,514) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Преносна стойност към  31 декември 2017 | 19,223 |  | 99,567 |  | 1,002 |  | 39,414 |  | 159,206 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Преносна стойност към  30 юни 2018 | 18627 |  | 94,525 |  | 1,298 |  | 51,296 |  | 165,746 |

17 Нематериални активи

Нематериалните активи са, както следва:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Kвоти за емисии на парникови газове и други |  | Софтуер |  | Общо |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Отчетна стойност |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2016 |  | 5 |  | 897 |  | 902 |
| Придобити |  | 21 |  | 45 |  | 66 |
| Отписани |  | - |  | (2) |  | (2) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2017 |  | 26 |  | 940 |  | 966 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Придобити |  | 158 |  | - |  | 158 |
| Отписани |  | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 30 юни 2018 |  | 184 |  | 940 |  | 1,124 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Натрупана амортизация |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2016 |  |  |  | (843) |  | (843) |
| Амортизация за периода |  | - |  | (43) |  | (43) |
| Отписани |  | - |  | 2 |  | 2 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 31 декември 2017 |  | - |  | (884) |  | (884) |
| Амортизация за периода |  | - |  | (5) |  | (5) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Салдо към 30 юни 2018 |  | - |  | (889) |  | (889) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Преносна стойност към  31 декември 2017 |  | 26 |  | 56 |  | 82 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Преносна стойност към  30 юни 2018 |  | 184 |  | 51 |  | 235 |

18 Инвестиционни имоти

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 31 декември  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Салдо в началото на годината |  | 3,370 |  | 3,370 |
|  |  |  |  |  |
| Разходи за модернизация на инвестиционни имоти |  | - |  | - |
| Салдо в края на годината |  | 3,370 |  | 3,370 |

Към 30 юни 2018 и 31 декември 2017 година инвестиционните имоти включват хотел и ресторант, намиращи се в с. Кранево, област Варна на стойност 3,370 хил. лв.

Към 31 декември 2016 и 2015 година са извършени оценки на инвестиционните имоти от   
независим лицензиран оценител. Оценките са извършени в съответствие с Международните оценителски стандарти въз основа на пазарна информация за продажните цени на сходни имоти при спазване на пазарния подход. През 2016 и 2015 година справедливата цена на инвестиционните имоти съгласно оценките на лицензирания оценител е по-ниска от тяхната преносна стойност, в резултат на което Дружеството-майка ги обезценява.

19 Финансови активи

Финансовите активи включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни  2018 |  | 31 декември  2017 |
|  |  |  |  |  |
| Дългосрочен заем към свързано лице |  | 2,841 |  | 2,841 |
| Съучастия |  | 1 |  | 1 |
| Общо финансови активи |  | 2,842 |  | 2,842 |

20 Материални запаси

Материалните запаси включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Материали |  | 24,512 |  | 9,432 |
| Незавършено производство |  | 23,433 |  | 30,161 |
| Готова продукция |  | 13,387 |  | 17,419 |
| Материали на път |  | 219 |  | 60 |
| Аванси за покупки на материали |  | 3,305 |  | 1,848 |
|  |  |  |  |  |
| Общо материални запаси |  | 64,856 |  | 58,920 |

21 Търговски и други вземания, нетно

Търговските и други вземания, нетно са, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| *Вземания по продажби, бруто* |  | *56,379* |  | *45,200* |
| *Намалени с обезценка* |  | *-* |  | *-* |
| Вземания по продажби, нетно |  | 56,379 |  | 45,200 |
| ДДС за възстановяване |  | 11,218 |  | 4,988 |
| Аванси на доставчици и предплатени разходи |  | 1,492 |  | 89 |
| Вземания по финансиране |  | - |  | - |
| Аванси на персонала |  | 116 |  | 118 |
| Предоставен заем |  | 12 |  | 12 |
| Вземания от свързани лица |  | 1,442 |  | 1,887 |
| Други вземания |  | 20 |  | 8 |
|  |  |  |  |  |
| Общо търговски и други вземания, нетно |  | 70,679 |  | 52,302 |

22 Парични средства

Паричните средства включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Парични средства по банкови сметки |  | 609 |  | 894 |
| Парични средства в брой |  | 15 |  | 14 |
| Депозити |  | 81 |  | 75 |
| Парични еквиваленти |  | 1 |  | 2 |
|  |  |  |  |  |
| Общо парични средства в Отчета за финансовото състояние |  | 706 |  | 985 |
| Блокирани парични средства |  | - |  | - |
| Общо парични средства в Отчета за паричния поток |  | 706 |  | 985 |

23 Капитал и законови резерви

Основният капитал на Дружеството-майка към 30 юни 2018 и 31 декември 2017 година възлиза на 17,952,959лева, разпределен в 17,952,959броя акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Съгласно Търговския закон Дружеството-майка е длъжно да образува законови резерви (фонд Резервен). Източниците на резерва са:

* най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда стигнат 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава;
* средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им;
* сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им предимства за акциите;
* други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание.

Резервът може да бъде използуван само за покриване на загуби. Когато размерът на резерва надхвърля 1/10 от капитала, по-големият размер може да бъде използуван за увеличаване на капитала.

24 Деривативни финансови инструменти

Дружеството е сключило форуърдни договори за покупко-продажба на метали на Лондонската борса с цел хеджиране на риска от промяна на пазарните цени на металите, свързани с планираните продажби и покупки.

Към 31 декември 2017 година Дружеството има неуредени форуърдни договори за продажба на метали за периода от месец януари до месец май 2018 година, съгласно които то ще продаде 4,550 тона алуминий с договорна стойност 16,629 хил. лв. Дружеството няма прогнозни сделки, които не очаква да реализира.

Дружеството има сключени договори с българска банка за валутен суап за хеджиране на рисковете, свързани с промените на валутните курсове на дългосрочен дълг деноминиран в долари на САЩ (виж също прил. 26). Тези договори са класифицирани като инструменти за хеджиране на справедлива стойност и Дружеството е оценило хеджирането като високоефективно.

26 Заеми

Заемите на Дружеството-майка, включително и дължимите лихви, се анализират, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Краткосрочни банкови заеми |  | 55,554 |  | 41,267 |
|  |  |  |  |  |
| Текуща част от дългосрочни банкови заеми |  | 13,930 |  | 4,567 |
| Намаление на неамортизирани начални такси |  |  |  | (35) |
|  |  | 13,930 |  | 4,532 |
| Текуща част от лизингови договори |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |
| Текуща част от дългосрочни заеми |  | 13,930 |  | 4,532 |
|  |  |  |  |  |
| Общо краткосрочни заеми и лизинги |  | 69,484 |  | 45,799 |
|  |  |  |  |  |
| Дългосрочни банкови заеми |  | 24,805 |  | 24,304 |
| Намаление на неамортизирани начални такси |  | - |  | (174) |
|  |  | 24,805 |  | 24,130 |
| Дългосрочни търговски заеми и лизингови договори |  | 8,971 |  | 8,886 |
|  |  |  |  |  |
| Общо дългосрочни заеми и лизинги |  | 33,776 |  | 33,016 |
|  |  |  |  |  |
| Общо заеми и лизинги |  | 103,260 |  | 78,815 |

Заемите на Дружеството-майка могат да бъдат анализирани и както следва:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 юни 2018 | | | | |
|  | Главница |  | Лихва |  | Общо |
| Банкови заеми |  |  |  |  |  |
| - дългосрочни банкови заеми | 24,805 |  | - |  | 24,805 |
| - текуща част от дългосрочни банкови заеми | 13,930 |  | - |  | 13,930 |
| - краткосрочни банкови заеми | 55,554 |  | - |  | 55,554 |
|  |  |  |  |  |  |
| Общо | 94,289 |  | - |  | 94,289 |
|  |  |  |  |  |  |
| Търговски заеми и лизингови договори |  |  |  |  |  |
| - дългосрочни търговски заеми и лизингови договори | 7,905 |  | 1,066 |  | 8,971 |
| - текуща част от лизингови договори | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |
| Общо | 7,905 |  | 1,066 |  | 8,971 |
|  |  |  |  |  |  |
| Общо заеми | 102,194 |  | 1,066 |  | 103,260 |

26 Заеми (продължение)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 декември 2017 | | | | |
|  | Главница |  | Лихва |  | Общо |
| Банкови заеми |  |  |  |  |  |
| - дългосрочни банкови заеми | 24,130 |  | - |  | 24,130 |
| - текуща част от дългосрочни банкови заеми | 4,532 |  | - |  | 4,532 |
| - краткосрочни банкови заеми | 41,267 |  | - |  | 41,267 |
|  |  |  |  |  |  |
| Общо | 69,929 |  | - |  | 69,929 |
|  |  |  |  |  |  |
| Търговски заеми |  |  |  |  |  |
| - дългосрочни търговски заеми и лизингови договори | 7,901 |  | 985 |  | 8,886 |
| - текуща част от дългосрочни търговски заеми и лизингови договори | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |
| Общо | 7,901 |  | 985 |  | 8,886 |
|  |  |  |  |  |  |
| Общо заеми | 77,830 |  | 985 |  | 78,815 |

Банковите заеми на Дружеството-майка са както следва:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 юни 2018 | | | | |  | 31 декември 2017 | | | | |
|  | Главница |  | Лихва |  | Общо |  | Главница |  | Лихва |  | Общо |
| Банкови заеми |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Заем Б1 | 3,912 |  | - |  | 3,912 |  | 3,912 |  | - |  | 3,912 |
| - Заем Б2 | 8,580 |  | - |  | 8,580 |  | 6,870 |  | - |  | 6,870 |
| - Заем Б3 | 1,879 |  | - |  | 1,879 |  | - |  | - |  | - |
| - Заем Г | 20,988 |  | - |  | 20,988 |  | 13,136 |  | - |  | 13,136 |
| - Заем Е | 1,884 |  | **-** |  | 1,884 |  | 2,237 |  | **-** |  | 2,237 |
| - Заем П1 | 2,825 |  | - |  | 2,825 |  | - |  | - |  | - |
| - Заем П3 | 587 |  | - |  | 587 |  | 3,477 |  | - |  | 3,477 |
| - Заем Ф | 19,609 |  | - |  | 19,609 |  | 17,349 |  | - |  | 17,349 |
| - Заем Х | 336 |  | - |  | 336 |  | 970 |  | - |  | 970 |
| - Заем И | 33,716 |  | - |  | 33,716 |  | 21,978 |  | - |  | 21,978 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Общо | 94,316 |  | - |  | 94,316 |  | 69,929 |  | - |  | 69,929 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Търговските заеми и лизинги са както следва:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 юни 2018 | | | | |  | 31 декември 2017 | | | | |
|  | Главница |  | Лихва |  | Общо |  | Главница |  | Лихва |  | Общо |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Търговски заеми и лизинги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Заем З | 5,735 |  | 1,043 |  | 6,778 |  | 5,735 |  | 962 |  | 6,697 |
| - Заем Л | 119 |  | 1 |  | 120 |  | 150 |  | 1 |  | 151 |
| - Заем Н | 1,437 |  | 22 |  | 1,459 |  | 1,437 |  | 22 |  | 1,459 |
| - Лизингови договори | 614 |  | - |  | 614 |  | 579 |  | - |  | 579 |
| Общо | 7,905 |  | 1,066 |  | 8,971 |  | 7,901 |  | 985 |  | 8,886 |

27 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Доставчици |  | 13,198 |  | 14,418 |
| Задължения към персонала |  | 1,138 |  | 1,270 |
| Получени аванси от клиенти |  | 218 |  | 1,279 |
| Задължения за социално осигуряване |  | 548 |  | 452 |
| Задължения към бюджета |  | 306 |  | 371 |
| Търговски задължения към свързани лица (приложение 32) |  | - |  | - |
| Задължения за дивиденти |  | 4,649 |  | 21 |
| Други задължения |  | 36 |  | 75 |
|  |  |  |  |  |
| Общо търговски и други задължения |  | 20,093 |  | 17,886 |

29 Начисления

Начисленията включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Неизползван платен годишен отпуск на персонала |  | 699 |  | 699 |
| Социално и здравно осигуряване |  | 123 |  | 123 |
|  |  |  |  |  |
| Общо начисления |  | 822 |  | 822 |

31 Свързани лица

Свързани лица на Дружеството-майка са:

1. Алуметал АД – София – Крайна компания майка;
2. FAF Metal Sanayj Ve Ticaret AS – Истанбул, Турция – предприятие със значително влияние върху Дружеството-майка чрез пряко и косвено участие в капитала на Дружеството-майка;
3. Г-н Фикрет Индже – крайно контролиращо лице
4. Fin Metal Aluminyum San. Ve Tic. A.S., Турция – дружество под общ контрол

31 Свързани лица (продължение)

По-важните сделки със свързани лица през 2018 и 2017 година са следните:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Крайна компания майка |  |  |  |  |
| Начислени лихви по получени заеми |  | 40 |  | 186 |
| Платени лихви по получени заеми |  | - |  | (26) |
| Получени заеми |  | - |  | 150 |
| Изплатени главници по заеми |  | (32) |  | - |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Предприятия със значително влияние върху Дружеството |  |  |  |  |
| Получени услуги |  | 9 |  | 21 |
|  |  |  |  |  |
| Крайно контролиращо лице |  |  |  |  |
| Получени заеми |  | - |  | 1,437 |
| Начислени лихви по получени заеми |  | - |  | 22 |
|  |  |  |  |  |
| Дъщерни предприятия |  |  |  |  |
| Лихви по предоставени заеми |  | - |  | 97 |
|  |  |  |  |  |
| Предприятие под общ контрол |  |  |  |  |
| Fin Metal Aluminyum San. Ve Tic. A.S. |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Покупки на материали |  | 860 |  | 2,249 |
| Покупки на дълготрайни активи |  | 6,492 |  | 1,236 |
| Покупки на услуги |  | 28 |  | 100 |
| Продажба на готова продукция |  | - |  | - |
| Печалба от валутнo-курсови разлики |  | - |  | (99) |

По сделките няма необичайни условия и съществени отклонения от договорените при същите обстоятелства средни пазарни цени с трети лица.

Неуредените вземания от свързани лица включват:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
| Предприятие под общ контрол |  |  |  |  |
| Fin Metal Aluminyum San. Ve Tic. A.S. – търговско вземане и аванси за покупка на дълготрайни активи |  | 1,442 |  | 2,252 |
|  |  |  |  |  |
| Общо вземания от свързани лица |  | 1,442 |  | 2,252 |

31 Свързани лица (продължение)

Неуредените задължения към свързани лица са както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 юни 2018 |  | 31 декември 2017 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Крайна компания майка |  |  |  |  |
| Алуметал АД – получени търговски заеми (приложение 26) |  | 6,898 |  | 6,848 |
| Крайно контролиращо лице |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Крайно контролиращо лице (приложение 26) |  | 1,459 |  | 1,459 |
|  |  |  |  |  |
| Предприятие под общ контрол |  |  |  |  |
| Fin Metal Aluminyum San. Ve Tic. A.S. – търговско задължение |  | - |  | - |
| Общо задължения към свързани лица |  | 8,357 |  | 8,307 |