



“Ален Мак” АД

**Междинен финансов отчет
към 30 септември 2009 година
изготвен в съответствие с изискванията на
МСС 34 „Междинни финансови отчети”**

Отчет за доходите

Към 30 септември 2009 година

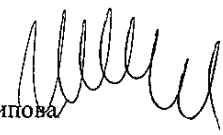
<i>В хиляди лева</i>	Бележка	30.09.2009	30.09.2008
Приходи от продажби	1	5 170	6 837
Себестойност на продажбите	2	<u>(3 384)</u>	<u>(3 520)</u>
Брутна печалба		1 786	3 317
Други оперативни приходи	3	4263	4 130
Разходи за продажби	4	(260)	(158)
Административни и управленски разходи	5	(2 590)	(2 305)
Други оперативни разходи	6	<u>(240)</u>	<u>(21)</u>
Финансов резултат от оперативна дейност		2 959	4 963
Нетни финансови приходи/(разходи)	7	<u>(843)</u>	<u>(307)</u>
Печалба преди данъци		2 116	4 656
Разходи / Приходи за данъци	8	<u> </u>	<u> </u>
Печалба след данъци		2 116	4 656
Финансов резултат за периода		<u>2 116</u>	<u>4 656</u>
Доход на акция	17	0,44	0,96

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от междинния финансов отчет.

Дата: 15.10.2009г.

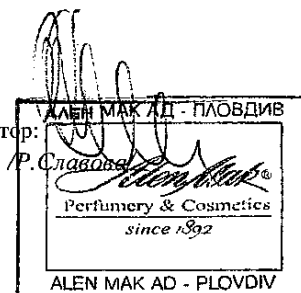
Гл. счетоводител:

/Ив. Чипова/



Изп. директор:

/Р. Славова/



"Ален Мак" АД
Към 30 септември 2009

Отчет за промените в капитала

В хиляди лева

	Акционерен капитал	Обратно изс. акции	Фонд резервен	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба/(загуба)	Общо
Баланс към 1 януари 2008	4 841	(2 140)	12 989	5 403	559	21 652
Печалба от минали години						
Призната печалба за 2008 година	-					58
Корекция отсрочени дан задължения от промяна дан ставка			(2)	46		44
Преоценъчен резерв на отписани ИМСО	-			(463)	463	
Баланс на 31 декември 2008	4 841	(2 140)	12 987	4 986	1 080	21 754
Баланс на 1 януари 2009	4 841	(2 140)	12 987	4 986	1 080	21 754
Печалба от минали години						
Преоценъчен резерв на отписани ИМСО						
Корекция отсрочени дан задължения от промяна дан ставка						
Текущ финансов резултат					2 116	2 116
Баланс на 30.09.2009	4 841	(2 140)	12 987	4 986	3 196	23 870

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с повиквателните белжки към него, представяващи неразделна част от междинния финансов отчет.

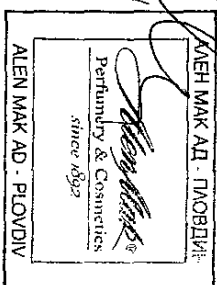
Дата: 15.10.2009 г.

Гл. счетоводител:

/Ив. Чипова/

Изп. директор:

/Р. Славова/



Счетоводен баланс

Към 30 септември 2009 година

В хиляди лева

	Бележка	30 септември 2009	31 декември 2008
Активи			
Дълготрайни материални активи	9	10 899	11 027
Нематериални дълготрайни активи	10	14	35
Инвестиции	11	2	12
Активи по отсрочени данъци			
Вземания от свързани предприятия	13	2 067	1 927
Обща сума на дълготрайните активи		12 982	13 001
Материални запаси	12	2 142	2 202
Търговски и други вземания	14	14 313	14 779
Вземания от цесия	14	8 694	8 815
Вземания от свързани предприятия	13	1 295	1 526
Парични средства и еквиваленти	15	70	220
Разходи за бъдещи периоди		16	
Обща сума на краткотрайни активи		26 530	27 542
Общо активи		39 512	40 543
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	16	4 841	4 841
Изкупени собствени акции	16	(2 140)	(2 140)
Допълнителен капитал и резерви	16	17 973	17 973
Печалби от минали години		1 080	1 022
Текущ резултат		2 116	58
Обща сума на капитал и резерви		23 870	21 754
Задължения по банков и облигационни заеми	20	10 691	6 353
Задължения по заеми свързани лица	20	34	33
Задължение по ЗУНК	18		3 926
Отсрочени данъчни пасиви	19	163	163
Всичко дългосрочни задължения		10 888	10 475
Задължения по банков заеми и лизингови договори	20	2 719	6 336
Търговски и др. задължения към свързани лица	27	32	117
Търговски и други задължения	21	2 003	1 861
Обща сума на краткосрочните задължения		4 754	8 314
Общо задължения		15 642	18 789
Общо капитал и пасиви		39 512	40 543

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от Междинния финансов отчет.

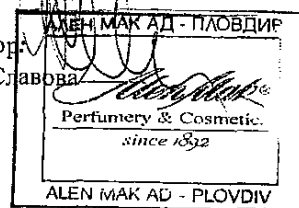
Дата: 15.10.2009г.

Гл. счетоводител:

/Ив. Чипова

Изп. директор:

/Р. Славова



Отчет за паричния поток
към 30 септември 2009г.

	Бел.	30.09.2009	30.09.2008
Основна дейност			
Парични постъпления от клиенти		5 661	6 934
Плащания на доставчици		(4 894)	(4 788)
Плащания свързани с трудови правоотношения		(1 598)	(1 216)
Парични постъпления от валутни курсови разлики		3	44
Плащания за валутни курсови разлики		(17)	(56)
Други постъпления от основна дейност		603	480
Други плащания от основна дейност		(496)	(577)
Парични постъпления от основна дейност		(738)	821
Получени /платени/ данъци от основна дейност		50	(31)
Нетен паричен поток от основна дейност		(688)	790
Инвестиционна дейност			
Закупуване на имоти, машини, съоръжения			(32)
Постъпления, свързани с ДА и краткосрочни финансови активи		165	
Плащания, свързани с краткосрочни финансови активи			
Постъпления /плащания/ свързани с дялове в дъщерни предприятия			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		165	(32)
Финансова дейност			
Постъпления /плащания/ по облигационен заем			
Постъпления от кредити		2 465	289
Плащания по кредити и лизинги		(1 330)	(1 049)
Плащания между свързани лица		(89)	
Постъпления /плащания/ по лихви, комисионни и др.		(673)	(9)
Нетен паричен поток от финансова дейност		373	(760)
Нетно увеличение /намаление/ на паричните средства и еквиваленти		(150)	(2)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода		220	90
Парични средства и еквиваленти в края на периода		70	88
В т. ч. други парични еквиваленти		24	0

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от междинния финансов отчет

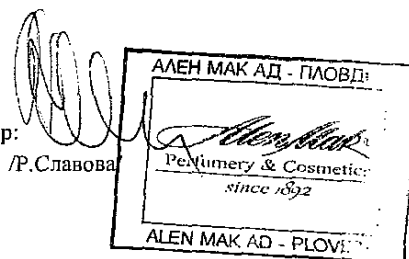
Дата: 15.10.2009г.

Гл. счетоводител:
/Ив. Чипова/



Изп. директор:

/Р. Славова



Статут и предмет на дейност

“Ален мак” АД, гр. Пловдив, (Дружеството) е акционерно дружество със седалище в България, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 3366 от 1997 год. Адресът на управление на Дружеството е град Пловдив, ул. “Васил Левски” № 148. Съгласно решение на Надзорния съвет от 10.05.2008г. е извършена следната промяна:

- Освобождаване на Людмил Стоянов Александров като член на Управителния съвет и представляващ дружеството;
- Избиране за член на Управителния съвет Росица Стефанова Славова-Седлоева и овластяването и да представлява дружеството.

С Решение от 03.09.2008г. на Надзорния съвет се извършва следната промяна:

- Избира четвърти член на Управителния съвет – Минчо Дончев Пачиков.

На 10.09.2009г. е сключен договор за управление с Минчо Дончев Пачиков. От тази дата той е Изпълнителен директор, а Родица Стефанова Славова е Главен Изпълнителен Директор.

“Ален мак” АД гр. Пловдив е дъщерно дружество на “Ален мак България”-ЕАД

Предмет на дейност на “Ален мак” АД е производство и реализация на парфюмерийно-козметични изделия, търговия в страната и чужбина, научно-изследователска дейност.

Значими счетоводни политики

(а) Изразяване за съответствие

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен във всички значими аспекти в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, в редакцията им към 1 януари 2005 година, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти.

(б) Обединение на прилаганите значителни счетоводни политики

“Ален мак” АД изготвя своя финансов отчет съобразно изискванията на МСФО считано от 1 януари 2003 година. Преминаване към отчитане съгласно изискванията на МСФО са включени в годишния финансов отчет, съставен съгласно изискванията на НСС за 2002 година. Ефектите от корекциите вследствие на прилагането на счетоводна политика основана на МСФО са отразени в салдото на неразмпределената печалба от предходни периоди.

За целите на отчетността пред чуждестранни инвеститори “Ален мак” АД изготвя отчети в съответствие с МСФО от 2001 година.

(в) База за изготвяне

Междинния финансов отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена, с изключение на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат по преоценена стойност.

(г) Промяна на счетоводната политика

Няма промяна на счетоводната политика

(д) Сравнителни данни

Значимите счетоводни политики, представени по-долу са приложени последователно в периодите представени в този финансов отчет.

(е) Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към 30 септември 2009 година. Произтичащите от преизчислението курсови разлики са признати в отчета за доходите.

(ж) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Собствени активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени по преоценена стойност намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки. Към 1 януари 2004 г. е извършена оценка на всички значими имоти, машини, съоръжения и оборудване от независим лицензиран оценител. Оценката на лицензирания оценител е отчетена при изготвянето на този финансов отчет към 31 декември 2004 година, в съответствие с която сградите са представени по пазарна стойност, а машини, съоръжения и оборудване – по амортизирана възстановителна стойност. Периодът през който ще се прави оценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване е 5 години.

Имотите, машините, съоръженията се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Всички разходи, водещи до увеличение на функционалните качества и срока на годност, са класифицирани като инвестиция и са отразени като увеличение на балансовата стойност на активите (като отделни инвентарни обекти).

Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за доходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат

отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. За активите придобити по стопански начин амортизацията започва да тече от месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

■ Сгради	от 10 до 25 години
■ Машини и съоръжения	от 3 до 10 години
■ Стопански инвентар	от 2 до 6 години
■ Транспортни средства	от 2 до 5 години

(з) Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от Дружеството, се представят по себестойност,

намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

(i) Последващи разходи

(ii) Амортизация на нематериални дълготрайни активи

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Патенти и лицензи се амортизират на база срока, за който важат. Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

- | | |
|---------------------|------------------|
| ■ Патенти и лицензи | от 2 до 6 години |
| ■ Софтуер | от 2 до 5 години |

(и) Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, която включва цената, платена при тяхното придобиване и директните разходи за придобиването.

(й) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по себестойност, намалени със загуби от обезценка на база калкулираната им възстановима стойност.

(к) Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от нетната продажна цена и цена на придобиване, която включва разходите по придобиване и разходите за привеждането им в додходящи за ползването им вид и местонахождение. Нетната продажна цена е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата. Материалите и стоките при потреблението им са оценени по средно претеглената стойност.

(л) Парични средства

Парични средства включват салда по касови наличности и банкови сметки, които са на разположение за незабавно ползване.

(м) Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на отсрочени данъчни активи, се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи. Загубите от обезценка за дълготрайните активи се отчита като намаление на преоценъчния резерв, а в случаите на превишение на загубата над сумата на преоценъчния резерв, разликата се отчита в отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на търговските и други вземания на Дружеството се изчислява индивидуално по клиенти като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се

дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземане се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, така че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

(н) Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране. Номиналната стойност на една акция е един лев. Акциите са обикновени, поименни. Същите не са капитализирани.

(о) Задължения по получени заеми

Получените заеми, след първоначалното им признаване, са отразени в баланса по стойност на възникване, намалена с направените погашения по границата.

(п) Доходи на персонала

(i) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(iii) Вноски за пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

Поради това, че Дружеството не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в

съответствие с изискванията на МСС 19 "Доходи на наети лица".

(р) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени по тяхната стойност, която ще бъде платена.

(с) Приходи

Приход от продажби на продукция и стоки се признава в отчета за доходите когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на клиентите. Приход от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за доходите пропорционално на степента на осъществяване на операцията към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност, свързани разходи или има вероятност продукцията или стоката да се върне обратно, не се признават приходи.

(т) Нетни финансови разходи

Нетните финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета за доходите в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения, се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи. Разходите за лихви, възникнали от отношения по финансов лизинг, се осчетоводяват посредством метода на ефективния лихвен процент.

(у) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъка също се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсроченият данък се начислява като се използва метода на пасивите в счетоводния баланс и се отнася за временните разлики между балансовата и данъчната им основа.

Следните временни разлики не се отчитат: заприхождаване на активи и пасиви, които не засягат счетоводната или данъчна печалба. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, приета към момента на съставяне на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

(ф) Приблизителни оценки

Дружеството прилага приблизителни оценки за стойностите на някои активи и пасиви, като използва най-последната налична информация.

- Полезен живот и очакван модел на потребление на амортизируеми активи.
- Преоценена стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване.
- Обезценка на активи

Въпреки използването на най-добри приблизителни оценки някои стойности на вземанията от клиенти може да не се потвърдят.

1. Приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Приходи от износ на готова продукция	3 592	5 286
Приходи от продажби на готова продукция на вътрешен пазар	1 301	1 276
Приходи от продажба на услуги	277	275
	<u>5 170</u>	<u>6 837</u>

2. Себестойност на продажбите

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Разходи за материали	2 837	2 792
Разходи за външни услуги	26	40
Разходи за амортизация	72	158
Разходи за заплати	444	419
Разходи за социални осигуровки	80	89
Намаление на запасите от продукция	-75	22
	<u>3 384</u>	<u>3 520</u>

3. Други оперативни приходи

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Приходи от продажба на материали	10	39
Печалба от продажба на ДМА	165	176
Приходи от продажба на стоки	129	
Отписан ЗУНК	3 746	
Приходи от продажба на съучастия	11	
Други приходи	202	3 915
	<u>4 263</u>	<u>4 130</u>

4. Разходи за продажби

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Разходи за материали	47	19
Разходи за външни услуги	123	100
Разходи за амортизация	2	3
Разходи за заплати	73	26
Разходи за социални осигуровки	13	5
Други разходи	2	5
	<u>260</u>	<u>158</u>

5. Административни и управленски разходи

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Разходи за материали	212	107
Разходи за външни услуги	742	849
Разходи за амортизация	344	413
Разходи за заплати	865	551
Разходи за социални осигуровки	149	117
Други разходи	278	268
	<u>2 590</u>	<u>2 305</u>

6. Други оперативни разходи

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Отчетна стойност на съучастията	10	
Отчетна стойност на продадените материали	6	
Отчетна стойност на продадените стоки	224	
Разходи за социални мероприятия		21
Други разходи		
	<u>240</u>	<u>21</u>

7. Нетни финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	30 септември 2008
Положителни/(отрицателни) курсови разлики, нетно	(10)	505
Приходи/(разходи) за лихви, нетно	(833)	(812)
Разлики от операции с инвестиции, нетно		
Други финансови приходи(разходи), нетно		
	<u>(843)</u>	<u>(307)</u>

8. Разходи за данъци***Признати в отчета за приходи и разходи***

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	30 септември 2009	31 декември 2008
<i>Разходи за текущи данъци</i>			
Корпоративен данък			60
			<u>60</u>
<i>Приходи/разходи от данъчни временни разлики</i>			
Произход и обратно проявление на данъчни временни разлики			(21)
Намаление на данъчните ставки			
			<u></u>
Общо разходи /приходи/ за данъци			<u>39</u>

Разходите за текущи данъци, включват начислението на корпоративен данък 10% върху финансовия резултат, преобразуван за целите на данъчното облагане в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

9. Имоти, машини, съоръжени и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Машини, съоръжени и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване на Д.А.	Общо
Преоценена стойност						
Салдо към 1 януари 2009	10 729	7 365	62	281	924	19 361
Придобити		22			248	270
Отписани		(148)		(13)		(161)
Трансфери						
Преоценка						
Салдо 30 септември 2009	10 729	7 239	62	268	1 172	19 470
Амортизации и загуби от обезценка						
Салдо към 1 януари 2009	1 710	6 320	35	269		8 334
Амортизационна квота за периода	243	145	2	7		397
Отписани		(148)		(12)		(160)
Преоценка						
Салдо 30 септември 2009	1 953	6 317	37	264	0	8 571
Балансова стойност						
Към 1 януари 2009	9 019	1 045	27	12	924	11 027
Към 30 септември 2009	8 776	922	25	4	1 172	10 899

10. Нематериални дълготрайни активи

<i>В хиляди лева</i>	Софтуер	Патенти и лицензи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2009	134	794	928
Отписани			
Придобити			
Салдо към 30 септември 2009	134	794	928
Амортизации и загуби от обезценка			
Салдо към 1 януари 2009	134	759	893
Амортизационна квота за периода		21	21
Салдо към 30 септември 2009	134	780	914
Балансова стойност			
Към 1 януари 2009	0	35	35
Към 30 септември 2009	0	14	14

11. Инвестиции

В хиляди лева	30 септември 2009	31 декември 2008
Съучастие в дъщерно дружество "Ален Мак Секюрити" ЕООД		5
Съучастие в дъщерно дружество „Ален мак Киев“ ООД		2
Други	<u>2</u>	<u>7</u>
	<u>2</u>	<u>12</u>

През отчетния период са продадени съучастията в дъщерните дружества „Ален Мак Секюрити“ и Ален Мак Киев на "Ален Мак България",

12. Материални запаси

В хиляди лева	30 септември 2009	31 декември 2008
Материали и стоки	1 497	1 250
Незавършено производство	146	105
Продукция	<u>499</u>	<u>847</u>
	<u>2 142</u>	<u>2 202</u>

13. Вземания от свързани предприятия

В хиляди лева	30 септември 2009	31 декември 2008
Заеми на свързани предприятия- дългосрочна част	2 067	1 927
Заеми на свързани предприятия- краткосрочна част	<u>1 295</u>	<u>1 526</u>
	<u>3 362</u>	<u>3 453</u>

14. Търговски и други вземания

В хиляди лева	30 септември 2009	31 декември 2008
Вземания от продажби	15 574	15 637
в т.ч. от Еуфаг Н&Т Ltd и Еуфаг АG	13 191	13 598
Обезценка на вземания по продажби	(2 135)	(2 135)
Вземания по съдебни спорове	15	10
Мито	1	
Застраховки	10	
Данък добавена стойност и акциз	94	61
Вземания по отпуснати кредити	645	1 104
Други	<u>109</u>	<u>102</u>
	<u>14 313</u>	<u>14 779</u>

Вземания от цесии	30 септември 2009	31 декември 2008
Ален Мак България ЕАД	6 788	6 909
ЕТ Клото	1 906	1 906
	<u>8 694</u>	<u>8 815</u>

15. Парични средства

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	31 декември 2008
Парични средства в каса	8	6
Парични средства по банкови сметки	38	146
Парични средства общо	<u>46</u>	<u>152</u>
Парични средства в подотчетни лица	21	65
Парични средства предоставени в търговски представителства	<u>3</u>	<u>3</u>
Парични средства и парични еквиваленти - общо	<u>70</u>	<u>220</u>

16. Акционерен капитал и резерви

Акционерен (основен) капитал

<i>В брой акции</i>	Регистрирани поименни акции 30 септември 2009	31 декември 2008
Издадени към 1 януари	4 840 842	4 840 842
Новоемитирани акции		
Обратно изкупени акции	<u>385 815</u>	<u>385 815</u>
Издадени към 30 септември 2009 – напълно изплатени	<u>4 455 027</u>	<u>4 455 027</u>

Към 31 декември 2005 година акционерният капитал включва 4,840,842 броя поименни акции (2003 година: 4,840,842), от които 385815 броя акции съгласно Договор за замяна на акции от 01.07.2004г. са прехвърлени от "Ален мак България" ЕАД на "Ален мак" АД, за което Централният депозитар е издал Депозитарна разписка № 15669401С. Всички акции са с номинал от 1 лев.

Акционери

"Ален мак България" ЕАД контролира пряко мажоритарния пакет акции на Дружеството и притежава 4438695 броя акции или 91,69% от акционерния капитал към 31 декември 2004 г.

"Ален мак" АД гр. Пловдив притежава 385815 броя от собствените си акции или 7,97% от акционерния капитал към 31.12.2004г.

Други акционери притежават 16332 броя акции или 0,34% от акционерния капитал на Дружеството.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

Фонд Резервен

Като фонд "Резервен" са отразени заделени резерви по реда на ТЗ към 30 септември 2009г., в размер на 12989 хил.лв., така и приключване на финансовия резултат от 2006г. на основание протокол от общо събрание на акционерите.

Преоценъчни резерви

В статията "Преоценъчен резерв" е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, както и преоценката 01.01.2004 г. до справедливата стойност на притежаваните сгради, машини, съоръжения и оборудване. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба при 100% амортизиране и при изваждането от употреба на съответния актив. Към 30.09.2009г. в баланса на дружеството преоценъчния резерв е 4 986 хил.лв.

Съгласно българското законодателство, преоценъчният резерв формиран от преоценката на имоти, машини, съоръжения и оборудване не може да се разпределя за дивиденди.

17. Доход на акция

Основен доход на акция

Изчислението на основния доход на акция към 30 септември 2009 година е базирано на нетната резултат, разпределяем в полза на акционерите и среднопретегления брой акции за периода 4,840,842 броя, изчислени в съответствие МСС 33 Доход на акция, пар. 15.

Среднопретеглен брой обикновени акции

<i>В брой акции</i>	Бележка	30.09.2009	31.12.2008
Издадени към 1 януари	17	4 840 842	4 840 842
В т.ч. обратно изкупени		385 815	385 815
Увеличение на капитала		-	

18. Задължение по ЗУНК

С преминаване към МСФО, задължението по ЗУНК е представено нетирано, т.е. отсрочените курсови разлики от преоценка от минали периоди е компенсирано с главницата по заема. Това задължение е оспорено в Софийски апелативен съд / гр.дело 2389/2003г/ като неправилно и необосновано, както и в пълно противоречие със съдопроизводствените правила и материалните закони, съгласно становището на юристите.

С решение №1/31.01.2006г. Върховният касационен съд на РБългария постановява решение, с което връща делото за ново разглеждане от друг състав в САС на база представените и приети доводи на "Ален Мак" АД, а именно липсата на правоприемство между ТПО "Фармахим" като кредитополучател по договорите за банков кредит и "Ален Мак" АД като адресат на актове за установяване на частно държавно вземане.

С решение №145/06.08.2007г. Софийски апелативен Съд признава за установено, че за "Ален Мак" АД не съществуват задължения към българската държава в размер на 561016.87лв. главница и 263602.76щ.д.редовни лихви, за които е издаден акт №298/25.11.2002г. за установяване на частно държавно вземане на Изпълнителния директор на Агенцията за държавни вземания.

С решение №134/26.11.2007г. Софийски апелативен съд отхвърля предявения от "Ален Мак" АД срещу Агенцията за държавни вземания иск с правно основание чл.87/3 от ЗСДВ във връзка чл.97/1,2/ от ГПК. С жалба вх.№8866/27.12.2007г. "Ален Мак" АД обжалва постановеното решение пред Върховния касационен съд.

С решение №260 от 04.04.2008г. Върховния касационен съд оставя в сила решение №145/06.08.2007г. по гр.дело №148/2006г. на Софийски апелативен съд, с което установява за "Ален Мак" АД не съществуват задължения към българската държава в размер на 561016.87лв главница и 263602.76 щ.д.редовни лихви.

С решение №398 от 10.06.2008г Върховния касационен съд отменя решението на Софийски Апелативен съд №134/06.11.2007г. и постановява, че "Ален Мак" АД не дължи на държавата по акт за установяване на частно държавно вземане №24/23.06.2003г. и Изпълнителния директор на Агенцията по държавни вземания сума в размер на 674 136.25лв. главница и 159 322.92щ.д. редовна лихва.

През 2008годината е отписано задължение по ЗУНК и е признато на приход поради изтекъл давностен срок, като е признат и съответстващ разход за преценка на валута в нетен размер от 439 хил.лв

През отчетния период на база решение на СД е отписано изцяло задължението по ЗУНК.

19. Отсрочени данъчни задължения

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Приложимата за Дружеството данъчна ставка представлява законово определената ставка за данък върху печалбата, който е 10 % корпоративен данък за 2009 година. Ефективната данъчна ставка за целите на изчислението на отложените данъчни активи и пасиви е 10 %.

Признати данъчни временни разлики	30 септември 2009	31 декември 2008
<i>В хиляди лева</i>		
Произход и обратно проявление на данъчни временни разлики	(163)	(163)
В т.ч. от имоти, машини, съоръжения, оборудване		
- разлика между САО и ДАО	(382)	(382)
- от търговски вземания	213	213
- от компенсационни отпуски	6	6
- от обезценка готова продукция и материали		
	<u>(163)</u>	<u>(163)</u>

20. Задължения по банков заеми и лизингови договори

Тази бележка дава информация за договорените условия на получените заеми и сключените договори за финансов лизинг на Дружеството. За повече информация за лихвения и валутния риск, на който Дружеството е изложена, виж бележка 24.

	30 септември 2009	31 декември 2008
<i>В хиляди лева</i>		
Облигационен заем – дългосрочна част първа емисия	9 533	6 353
Облигационен заем – дългосрочна част втора емисия	1 158	
Заем свързани лица	34	33
Общо дългосрочни задължения	<u>10 725</u>	<u>6 386</u>
Облигационен заем- краткосрочна част първа емисия		4 240
Банков заем банка Запад -Изток	1 328	543
Банков заем –оборотни средства банка Токуда	1 252	1 369
Финансов лизинг- краткосрочна част	139	184
	<u>2 719</u>	<u>6 336</u>
	<u>13 444</u>	<u>12 722</u>

Към 30 септември 2009 година дружеството има сключени договори за кредити от финансови институции както следва:

1. Договор за кредит с банка Запад-Изток АД за кредитна линия на стойност 700 000 евро, като част от тази сума може да бъде използвана за банкови гаранции и акредитиви. Лихвените плащания са всеки месец на 20-то число при 9% фиксирана лихва.

2. Договор за кредит с банка Токуда Банк АД София, офис Пловдив на стойност 700 000 евро за оборотни средства. Лихвените плащания са на 20-то число всеки месец при 10% годишна лихва.

3. Договор за обслужване на плащания по емисия облигации с „Корпоративна търговска банка”

- Обща остатъчна стойност в размер на 4 874 000 евро
- Срок на облигационния заем е до 30.06.2011 г.
- Вид на облигациите – 6500 бр. поименни, безналични, обикновени, лихвоносни, свободно прехвърляеми облигации.
- Купон – тримесечен 9,95% на годишна база.
- Период на лихвено плащане – 3 месечен.
- Банка довереник – „Корпоративна Търговска Банка” АД.
- Обезпечение –
 - а/ първа по ред ипотека върху два недвижими имота, собственост на „Ален мак” АД – административно-битов и складови комплекс 29864 кв. м., в гр. Пловдив, ул. „В.Левски” №148, производствен комплекс 11180 кв.м., намиращ се в гр. Пловдив, ул. „В.Левски” 148.
 - б/ първи по ред особен залог на настоящи и бъдещи вземания на „Ален мак” АД за парични средства по разплащателна сметка.
 - в/ първи по ред особен залог на ДЦК.
- Изплащане остатъка от главницата – на девет вноски, разпределени пропорционално между всички облигации, дължими, както следва: 3 вноски от 1 624 666.67 EURO
- Основни облигационери към 30 септември 2009 г. са:

Облигационери	Номер по БУЛСТАТ	Брой облигации
ЗАД “БУЛСТРАД”	694286	512
Гаранционен Фонд	121446665	49
Доброволен пенсионен фонд Съгласие	130400072	227
Доброволен пенсионен фонд Алианс България	130401021	132
Доброволен пенсионен фонд Доверие	130410344	365
Професионален пенсионен фонд Доверие	130427646	723
Лукойл Гарант – България – ДПФ	130462582	100
Универсален пенсионен фонд Доверие	130474628	2877
Универсален пенсионен фонд –Съгласие	130477706	153

Лукойл Гарант – България – УПФ	130490664	100
ЗО “БУЛСТРАД”	131054292	10
Ти Би Ай Евробонд	131116580	304
Универсален пенсионен фонд Бъдеще	131163861	130
Доброволен пенсионен фонд Бъдеще	131170368	90
Професионален пенсионен фонд Бъдеще	131170350	25
ДОМ ЗДРАВЕ	131264928	41
Ти Би Ай Хармония	131569424	40
Ти Би Ай Комфорт	131569431	77
ПОК Доверие АД	831190986	75
ЗАД “Булстрад Живот” АД	831211284	250
ЗК Български имоти	831510265	195
Синдикална федерация “Металици”	681513	25

Общо: 6 500

4. Договор за обслужване плащане на втора емисия облигации с банка ОББ
- Обща номинална стойност 592 000,00 евро
 - Обезпечението на заема – Особен залог на всичката индустриална и интелектуална собственост и 4 438 695 бр. поименни акции с номинал 1 лв. на «Ален Мак» АД.
 - Срок на облигационния заем 2 години след датата на издаване на емисията /26.06.2001 г./
 - Вид на облигациите – поименни, безналични, обикновени, лихвоносни, свободно прехвърляеми облигации.
 - Купон – тримесечен 11% на годишна база.
 - Период на лихвено плащане – 3 месечен.
 - Банка довереник – ОББ АД.
 - Номинална стойност на 1 облигация е 1000 евро.
 - Основни облигационери по втората емисия към 30 септември 2009 г. са:

Облигационери	Номер по БУЛСТАТ	Брой облигации
ЗАД “БУЛСТРАД”	694286	51
Доброволен пенсионен фонд Алианс България	130401021	13
Доброволен пенсионен фонд Доверие	130410344	37
Професионален пенсионен фонд Доверие	130427646	72
Лукойл Гарант – България – ДПФ	130462582	10
Универсален пенсионен фонд Доверие	130474628	285
Универсален пенсионен фонд – ДСК – Родина	130479810	10
Лукойл Гарант – България – УПФ	130490664	10
Ти Би Ай Евробонд	131116580	30
Ти Би Ай Хармония	131569424	11
ПОК Доверие АД	831190986	8
ЗАД “Булстрад Живот” АД	831211284	21
ЗК Български имоти	831510265	19
ЖЗК Български имоти АД	831723644	5

Доброволен пенсионен фонд Съгласие

130400072

10

Общо: 592

Условия и график за изплащане

<i>В хиляди лева</i>	Общо	До 1 година	1-2 години	2-5 години
Облигационен заем	9533		3180	6353
Облигационен втора емисия	1158		1158	
Банкови заеми краткосрочен	2 280	2 580		
Финансов лизинг	139	139		

21. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	31 декември 2008
Задължения към доставчици	1 467	1 791
Задължения към персонала	141	140
Задължения към общественото осигуряване	49	47
Задължения към бюджета	75	147
Разчети по лихви	239	
Други задължения	32	36
	<u>2 003</u>	<u>1 861</u>

22. Финансови инструменти

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за кредитен риск и лихвен риск. През отчетния период са предприети действия за менажиране на валутния и кредитния риск.

Лихвен риск

Дружеството е предприело политика по замяна на краткосрочното банково кредитиране с дългосрочно и лихвено стабилно финансиране от пазара на ценни книжа. Тази политика се реализира почти изцяло през изтеклата година.

Кредитен риск

Продажбите по договори с отложено плащане са носители на кредитен риск. Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи редовно. Контрола по спазване одобрените кредитни лимити се изпълнява от Дирекция „Вътрешен контрол и управление на риска“. Ръководството е предприело поредица от действия по обезпечаване и намаляване на кредитния риск във връзка с търговските вземания от трети лица и спазване на договорните отношения. Промяната на схемата на дистрибуция в основния пазар на дружеството Русия бе съпроводено със схема на авансови плащания, които изцяло решиха въпроса с кредитния риск на тази територия. Това на практика постави около 50% от оборота на дружеството в категорията на безрисковите продажби. По отношение на вземанията от свързани лица с помощта на „Ален мак България“ ЕАД /дружеството-майка/, се осъществяват трайни решения за намаление на вземанията с изтекъл падеж и обезпечаване на тяхната събираемост.

При изготвяне на годишния финансов отчет на база направената оценка на съществуващия риск от тяхната събираемост са взети корегирани операции. От общо извършената обезценка на вземанията към 31.12.2006г. (2135 хил.лв.), 1867 хил. лв. са на вземанията по продажби на Еуфаг холдинг АГ. С тези действия и с подкрепата на „Ален мак България“ ЕАД и N & U LABORATOIRES S.A., BVI, ръководството прилага политика за намаляване кредитния риск и привеждането им до тяхната възстановителна стойност.

Риск от операции с чужда валута

Ръководството осъществява дейност по управление на риска от операции с чуждестранна валута, като е регулирало задълженията си към Банките в същите валути, каквито са вземанията.

23. Задължения за обезщетения при пенсиониране

Към 30 юни 2009г. Дружеството не е извършило оценка за дължими обезщетения на наети лица при пенсиониране, произтичащо от изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор (виж счетоводна политика (п)). Както е споменато в тази политика, оценката на задължението за обезщетение не е начислена в баланса на дружеството.

24. Условни задължения

Към 30.09.2009г. Дружеството има следните условни задължения, резултат от подписани договори:

- Договор за издаване на банкова гаранция /покриваща няколко операции, режим активно усъвършенстване с отложено плащане/ между „Ален мак“ АД и Първа инвестиционна банка АД гр. София от 16.11.2007г. Стойността на гаранцията е 30000 лв., като обезпечението е залог на линия за производство на туби, инв. № 734, с остатъчна стойност в размер на 66 600 лв. и печатна машина ЛТП-1 с инв.№741, с остатъчна стойност 27 204лв.
- Договор за издаване на обща банкова гаранция режим транзит /№П-1185/ между „Ален мак“ АД и ТБ „Юнионбанк“ АД от 19.04.2002г. Последният анекс към договора е от 28.12.2006г. Като стойността на гаранцията е 100000 лв., обезпечена с налична готова продукция боя за коса и паста за зъби на стойност 200000 лв. И запис на заповед на стойност 100000 лв.
- Във връзка договор за кредит между „Ален мак“ АД и Банка Запад-Изток има обезпечение инсталация Брогли на стойност 1 325 хил. лв. по пазарна оценка и 21,715 дка земя в с.Хвойна.
- По Договор за кредит между Ален Мак АД и Токуда банк АД има обезпечение недвижими имоти и машини в размер на 2032985 лв., съгласно оценка на лицензиран оценител.

Свързани лица	Причина за свързаност	Салдо към 30.09.2009
25 Продажби и вземания		
“Евросъплай” ЕАД	“Ален мак - България” ЕАД е едноличен собственик на капитала	1 267
„Ален Мак” Киев	Дъщерно дружество на „Ален Мак” АД	10
“Ален мак – България” ЕАД		18
“Ален мак – България” ЕАД		6 788
Общо:		8 083
26 Предоставени кредити		
“Евросъплай”ЕАД	“Ален мак - България” ЕАД е едноличен собственик на капитала	1 118
„Ален мак България“		949
Общо:		2 067
27 Доставки		
“Евросъплай” ЕАД	“Ален мак - България” ЕАД е едноличен собственик на капитала	2
“Ален Мак Секюрити” ЕООД	Дъщерно дружество на “Ален Мак” АД	30
Общо:		32
28 Взети фирмени кредити		
“Ирея”ЕАД	“Ален Мак - България” ЕАД е едноличен собственик на капитала	34

Транзакции с директори и служители с контролни функции

Дружеството също така има отношение на свързано лице с директори и служители с контролни функции. Общата сума на начислените възнаграждения, включени в разходите за персонала е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30 септември 2009	31 декември 2008 година
Възнаграждения на Управителен съвет , НС и изп.директори	67	123
Възнаграждения и социални осигуровки на изпълнителните директори	8	10
	<u>75</u>	<u>133</u>