

ДУНАВ МОСТ ВИДИН- КАЛАФАТ АД

**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31.12.2014

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	5
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	9
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	11
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	13
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (ПРЯК МЕТОД)	15
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	17
ОБЩИ ДАННИ ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	18
РЕЗЮМЕ НА ОСНОВНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	19
1. Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	19
2. Материални запаси	21
3. Търговски и други вземания	22
4. Парични средства , парични еквиваленти и блокирани парични средства	22
5. Актив по отсрочен данък	23
6. Инвентаризация	23
7. Търговски и други задължения	23
8. Доходи на персонала	24
9. Лизинг	24
10. Предплатени разходи	24
11. Приходи за бъдещи периоди	24
12. Основен капитал	24
13. Други компоненти на собствения капитал	25
14. Финансов резултат и общ всеобхватен доход	25
15. Приходи	26
16. Финансови приходи	26
17. Други приходи	26
18. Разходи	26
19. Финансови разходи	29
20. Постъпления от лихви по банкови сметки	29
21. Парични потоци от банкови такси, комисионни и курсови разлики	29
22. Сделки със свързани лица	30
23. Събития, настъпили след датата на консолидирания финансов отчет	30

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е акционерно дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление – област Видин, община Видин, с. Антимово, местност Гриндури, ул. 96 № 4, ЕИК 202623635, и клон в град Калафат (Румъния).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на дружеството е свързана с управление, експлоатация и поддръжка на комбинирания граничен мост над река Дунав при Видин (Република България) – Калафат (Румъния) и по-конкретно:

1. контрол, поддръжка и рехабилитация на мостовото съоръжение;
2. поддръжка на пътната инфраструктура на обекта и реконструкция на пътя;
3. събиране на таксите за преминаване от пътните превозни средства;
4. други дейности, възложени на Дружеството по силата на Споразумението между правителството на Република България и правителството на Румъния за създаване на съвместна търговска структура – оператор на новия комбиниран (пътен и железопътен) мост между двете страни на река Дунав между градовете Видин (Република България) и Калафат (Румъния), сключено на 28 февруари 2013 г. в гр. София („Двустранното споразумение”).

Дружеството не може да извършва други търговски сделки, освен когато това е необходимо за осъществяване на дейността.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, Дунав мост Видин Калафат АД е акционерно дружество с двустепенна система на управление.

Надзорен съвет до 11.07.2014г

Христо Колев Монеv

Кръстьо Петров Спасов

Джордже Дионисие Михай

Мануел Аврамеско

Надзорен съвет към 31.12.2014г

Христо Колев Монеv

Кръстьо Петров Спасов

Борис Овидиу Бобейка

Джеордже Буруяна

Управителен съвет към 31.12.2014

Владимир Георгиев Андреев

Марияна Александрова Петрова

Людмил Димитров Любенов

Управителен съвет към 11.05.2015

Любомир Кирилов Низамов

Владимир Георгиев Андреев

Марияна Александрова Петрова

Изпълнителен Директор на Дружеството към 11.05.2015 г е Любомир Кирилов Низамов.

Изпълнителен Директор на Дружеството до 31.12.2014 г е Владимир Георгиев Андреев.

СЧЕТОВОДСТВО И ОДИТ

Главен счетоводител на дружеството е Наталия Кузманова. Счетоводен продукт – Плюс минус.

Юрист- Елисавета Антова.

Одитор- Ангел Крайчев.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството изготвя консолидирания годишен финансов отчет за 2014 година на принципа на действащо предприятие.

ГОДИШЕН КОНСИЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на "Дунав мост Видин- Калафат" АД

Ръководството представя своя годишен консолидиран доклад за дейността и годишния консолидиран финансов отчет за 2014 година.

I. Контрол и поддръжка на мостовото съоръжение и прилежащата инфраструктура.

1. Контрол.

През цялата година е извършван ежедневен контрол и наблюдение, съгласно графика, предписани от строителя за проверка на състоянието на мостовото съоръжение и техническата инфраструктура. Проверките са извършвани на база месечни планове, а за констатираните нередности има надлежно изготвени протоколи за отстраняването им.

2. Поддръжане.

- подмяна на асфалтовата настилка на платно Румъния - България;
- частично изкърпване на настилка на пътното платно България - Румъния;
- извършване на дейности по поддръжане (текущо, зимно и ремонтно-възстановителни работи) на моста и прилежащата инфраструктура.

Повредите на елементите на съоръжението, за които има гаранционни срокове са отстранени за сметка на изпълнителя.

3. Инвестиции, свързани с осигуряване на безаварийната експлоатация и създаване на нормална работна среда:

- проучвателни и проектни работи : "Светлотехнически изчисления и анализи относно възможности за подмяна на съществуващите осветителни тела с нови, LED-осветителни тела с цел намаляване на инсталираната мощност, необходима за осветяване на пътните платна на моста и прилежащата инфраструктура;

- абонаментно обслужване на релсови изравнителни на устройство A₁;
- слънчево енергиен одит за оценка на наличния и прогнозен потенциал за производство на електроенергия от слънчева радиация;

- изграждане на светофарна уредба на километър 1+300;
- озеленяване на парковата площ към транспортния център;
- закупуване на офис на дружеството;
- ежедневен транспорт с автобус на служителите на дружеството;
- закупуване и доставка на един брой трактор и специализиран инвентар към него

- закупуване на един брой микробус Ситроен JUMPERIII
- закупуване на високопроходим автомобил "НисанКашкай";
- застраховка "Обща гражданска отговорност", "Трудова злополука", "Застраховка на инженерните съоръжения", "Злополука на превозните средства", "Кражба", Пожар" на "Дунав мост Видин- Калафат" АД;

- застраховане на имуществени интереси, персонал и отговорности към трети лица на "Дунав мост Видин -Калафат" АД.

- закупуване на автовишка

Всички финансови разходи, свързани с горепосочените дейности са правени съгласно изискванията на законодателството и нормативните документи на дружеството.

II. Събиране на такси.

1.

Преминали превозни средства в посока България - Румъния за 2014 г.:

- леки автомобили - 63 007 бр.;
- товарни автомобили, автобуси и др. - 174 577 бр.

Преминали превозни средства в посока Румъния - България за 2014 г.:

- леки автомобили - 70 908 бр.;
- товарни автомобили, автобуси и др. - 224 930 бр.

2. Приходи - 22 486 хил. лева.

През 2014 г. трафикът на автомобилите се е увеличавал почти равномерно, като спрямо съпоставимите месеци от 2014 г. увеличението е около 30%. Приблизително с такъв темп нарастват и реализираните приходи.

III. Персонал.

1. Численост.

През 2014 г. персоналът се е увеличил с 9 бр., като увеличението е обосновано и предложено от Управителния съвет и съответно одобрено от Надзорния съвет.

2. Условия на труд.

Създадена е нормална работна среда на всички работни места съгласно нормативните изисквания за осигуряване за безопасни и здравословни условия на труд. На всички служители е подсигурано работно облекло и необходимите предпазни средства. През годината не са допуснати трудови злополуки от персонала.

3. Трудова и технологична дисциплина.

През 2014 г. са заведени 5 дисциплинарни производства и са наложени 2 бр. наказания "Забележка" за нарушение на трудовата и технологична дисциплина. Извършвани са регулярни месечни проверки на касиерите и звеното за сигурност за спазването на финансовата и технологичната дисциплина.

IV. Ръководство на дружеството.

1. Проведени заседания :

- Общо събрание на акционерите - 2 бр.

2. Възнаграждения:

- Надзорен съвет - 171 650 лв
- Управителен съвет - 198 996 лв.

3. Участие в други дружества:

- членовете на съветите не са придобивали акции и облигации на дружеството през 2014 г. и нямат право да придобиват акции и облигации на дружеството.

- членовете на съветите са декларирали, че не притежават участия в други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на други дружества, както и че не участват в управлението на други дружества или кооперации както прокуристи, управители или членове на съвети.

- членовете на съветите не са декларирали пред УС на дружеството за сключване от тях или от свързани с тях лица договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

V. Финанси:

1. Финансови резултати:

- текущи активи- 23260 хил. лева;
- текущи пасиви- 1541 хил. лева;
- собствен капитал-22354 хил. лева;
- приходи- 22486 хил. лева;
- разходи- 4477 хил. лева;
- парични средства -20732 хил. лева;
- краткосрочни вземания- 797 хил. лева;
- материални запаси -62 хил. лева;
- финансов резултат преди облагане с данъци -18009 хил.лева;
- финансов резултат след облагане с данъци и ефект от превеждане отчета на румънският клон - 15451 хил. лева.

Печалбата на дружеството е на нараснала с 17 % спрямо съпоставимите месеци на 2013г. Увеличението е в резултат на увеличения трафик на автомобили.

Нарастването на разходите спрямо съпоставимите месеци на 2013 г. е 75 % и се дължи на обстоятелството, че дружеството е новообразувано и тепърва извършва разходи за своето изграждане.

През 2014 г. е признат разход за застраховка на мостовото съоръжение в размер на 650 хил. лева, такъв разход не е бил присъщ за 2013 г. През текущата 2014 г. са закупени дълготрайни активи, чиято амортизация е в размер на 107 хил. лева спрямо 9 хил. лева за 2013 г.

Приходите са нараснали в размер на 25 % спрямо съпоставимите месеци на 2013г.

2. Финансови показатели за рентабилност.

2.1 Брутни коефициенти:

- коефициент на рентабилност на приходите от продажбите - 0,80. Показва какъв е процентът на реализираната брутна печалба в общия размер на приходите от продажби;

- коефициент на рентабилност на собствения капитал - 0.81. Изразява съотношението на финансовия резултат към собствения капитал. Това съотношение измерва абсолютната възвращаемост за акционерите по отношение на техните абсолютни инвестиции;

- коефициент на рентабилност на пасивите - 11.67. Изразява съотношението на финансовия резултат към пасивите

2.2. Нетни коефициенти:

- коефициент на рентабилност на приходите от продажбите - 0,69;

- коефициент на рентабилност на собствения капитал - 0.69;

- коефициент на рентабилност на пасивите -10.03.

3. Финансови показатели за ликвидност:

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на фирмата да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

- коефициент на обща ликвидност 15.09;
- коефициент на бърза ликвидност 13.97;
- коефициент на незабавна (финансова) ликвидност 13.45;
- коефициент на абсолютна ликвидност 13.45.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилно водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

VI. Вътрешен одит.

За 2014 г. са планирани и реализирани 7/седем/ одитни ангажимента. Всички препоръки са взети под внимание и констатираните нередности са отстранени.

VII. Стопанска политика за развитие на дружеството през 2015 г.

1. Основни цели:

- повишаване ефективността и ефикасността на стопанската дейност на дружеството с цел минимизиране на разходите увеличаване на печалба;
- подобряване на контрола от страна на ръководството и осигуряване на нормална експлоатация на мостовото съоръжение и прилежащата инфраструктура;
- качествено управление на човешките ресурси и създаване на условия за повишаване на квалификацията и професионалните умения на служителите чрез участие в семинари и курсове за обучения;
- непрекъснат контрол по спазването на трудовата, технологична и финансова дисциплина на всички нива;
- стартиране и нормативно регламентиране на процедури за издаване на разрешения за специално ползване на пътя и събиране на съответните такси.

2. Планирани инвестиции:

За 2015 г. не се предвиждат значителни инвестиции. По значителните разходи, необходими за нормалната работа и качествена експлоатация и поддръжка на стопанисваните съоръжения са предвидени в плана за обществените поръчки на дружеството през годината.

На 11.05.2015 година ръководството е одобрило за издаване годишния консолидиран финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2014 година



инж. Любомир Низамов
Изпълнителен директор
"Дунав мост Видин Калафат" АД

11.05.2015 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите

на Дунав мост Видин- Калафат АД

Село Антимово, Гриндури,

Улица 96, № 4

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на Дунав мост Видин-Калафат АД, включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 г. и консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

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

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

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

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дунав мост Видин- Калафат АД към 31 декември 2014 г., както и финансовите му резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 4.2 към консолидирания годишен финансов отчет за 2014 година на дружеството, където се описва блокирането на парични средства на дружеството в Корпоративна търговска банка АД- в несъстоятелност в размер на 1669 хиляди лева, и свързаната с това несигурност, тъй като са негарантирани от Фонда за гарантиране на влоговете в банките.

Одиторското ни мнение не е модифицирано по отношение на параграфа за обръщане на внимание.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме приложения Годишен консолидиран доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният консолидиран доклад за дейността на дружеството не е част от консолидирания финансов отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния консолидиран доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния консолидиран финансов отчет на дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния консолидиран доклад за дейността на дружеството от 11.05.2015 година се носи от ръководството на дружеството.

14.05.2015 година

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2014 година

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

Пояснение Към 31.12.2014 Към 31.12.2013

АКТИВИ

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Парични средства и парични еквиваленти	4	20732	8111
Търговски и други вземания	3	124	6
Блокирани парични средства	4.2	1669	
Материални запаси	2	62	4
Предплатени разходи	10	673	
Общо текущи активи		23260	8121

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения	1	572	95
Отсрочени данъци	5	7	5
Нематериални активи	1	47	1
Активи в процес на изграждане		13	
Общо нетекущи активи		639	101

ОБЩО АКТИВИ

23899 8222

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

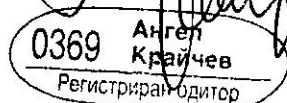
/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година. Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2014 година

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

	Пояснение	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
ПАСИВИ			
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Данъчни задължения	7.2.2	975	968
Задължения към персонала	8	251	180
Осигурителни задължения	8	68	80
Търговски и други задължения	7.2.1	243	62
Лизинг	9	4	8
Провизии			10
Общо текущи пасиви		1541	1308
Приходи за бъдещи периоди	11	4	6
Общо приходи за бъдещи периоди		4	6

КАПИТАЛ			
Основен капитал	12	300	300
Печалба за годината	14.1	15534	6637
Неразпределена печалба от минали години		6608	
Други компоненти на собствения капитал	13	(88)	(29)
Общо капитал		22354	6908
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		23899	8222

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Управляващ:

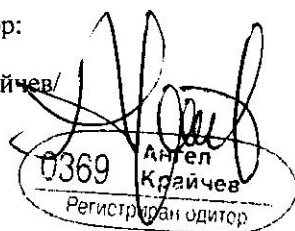
/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година. Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неотделна част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015 г.



За годината, завършваща на 31 декември 2014 година

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

	Пояснение	2014	2013
Приходи от продажба на услуги	15	21870	8844
Други доходи	17	15	1
Разходи за възнаграждения	18.3	(1727)	(686)
Разходи за външни услуги	18.2	(1300)	(138)
Разходи за материали	18.1	(359)	(212)
Разходи за осигуровки	18.3	(325)	(131)
Други разходи	18.5	(300)	(15)
Разходи за амортизации	18.4	(107)	(9)
Финансови приходи	16	601	140
Финансови разходи	19	(359)	(99)
Нетни финансови приходи		242	41

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Управляващ:

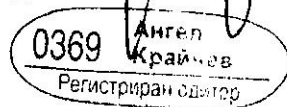
/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година. Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, завършваща на 31 декември 2014 година

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

	Пояснение	2014	2013
Печалба преди облагане с данъци	14	18009	7685
Разходи за данъци върху дохода		(2475)	(1048)
Печалба за годината	14.1	15534	6637
Друг всеобхватен доход			
Ефект от промени във валутните курсове	14.2	(83)	(29)
Общо друг всеобхватен доход		(83)	(29)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА	14.2	15451	6608

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

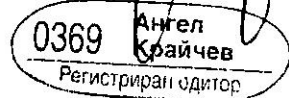
/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година. Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015г



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД

За годината, завършваща на 31 декември 2014 година

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

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

	2014	2013
Постъпления от контрагенти	26755	10822
Плащания, свързани с контрагенти	(6287)	(2018)
Плащания на трудови възнаграждения и осигуровки	(2004)	(521)
Плащания за корпоративен данък	(2560)	(379)
Други плащания за оперативна дейност	(2866)	(6)
Постъпления от лихви по банкови сметки и депозити	20 225	140
Курсови разлики/нето/	21 29	(72)
Платени банкови такси	21 (36)	(27)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	13256	7939

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(543)	(96)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(543)	(96)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Парични постъпления от емисии на акции - нето/	300
Нетни парични потоци от финансова дейност	300

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

Наталья Кузманова



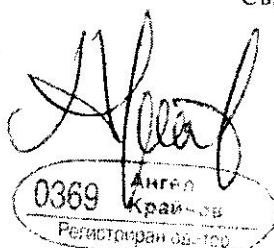
Рководител на предприятието: Любомир Низамов

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година. Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015г

Ангел Крайчев



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, завършваща на 31 декември 2014 година

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

	Пояснение	2014	2013
Ефект от промени във валутните курсове		(92)	(32)
Нето увеличение на парични средства и еквиваленти		12621	8111
Парични средства и еквиваленти в началото на година		8111	
Парични средства и еквиваленти в края на година	4	20732	8111

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

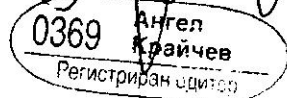
/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година. Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015г



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, завършваща на 31 декември 2014 година

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

	Пояснение	Основен /Акционери н/ капитал	Резерви	Натрупа на печалба	Общо собствения капитал
Салдо към 01.01.2013 г.					
Промени в собствения капитал за 2013г.					
Емисия на акции	12	300			300
Печалба за периода	14.1			6637	6637
Друг всеобхватен доход за периода				(29)	(29)
Салдо към 31.12.2013 г.		300		6608	6908
Промени в собствения капитал за 2014г.					
Ефект от преизчисляване на начални нетни активи	13			(5)	(5)
Печалба за периода	14.1			15534	15534
Друг всеобхватен доход за периода	13,14.2			(83)	(83)
Салдо към 31.12.2014 г		300		22054	22354

Дата: 11.05.2015 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

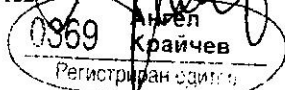
/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за използване от Управителния съвет на 11.05.2015 година.Поясненията от стр. 18 до стр. 30 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 14.05.2015г.



ОБЩИ ДАННИ ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е консолидиран отчет на дружеството Дунав мост Видин- Калафат АД, съставен от индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството и индивидуалния годишен финансов отчет на румънския клон в град Калафат. Двата индивидуални отчета обхващат текущият период от 01.01.2014 до 31.12.2014 г. и предходният период от датата на създаването /14.06.2013/ до 31.12.2013. Консолидираният финансов отчет обхваща същите период.

Румънският клон съставя своя индивидуален финансов отчет съгласно румънското счетоводно законодателство в съответствие със Заповед на министъра на публичните финанси на Република Румъния № 3055/2009. Дружество Дунав мост Видин- Калафат АД изготвя своя индивидуален финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Консолидираният годишен финансов отчет е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, като за целите на консолидирането индивидуалният годишен финансов отчет на Румънския клон е преизчислен в съответствие с изискванията на МСФО и е изготвен консолидационен пакет, в който позициите на отчета са в съответствие с МСФО.

Консолидираният годишен финансов отчет е съставен в отчетната валута на дружеството- български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Точността на сумите представени в консолидирания финансов отчет е в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Отчетната валута на Румънския клон е румънската лея (RO). Към датата на консолидирания годишен финансов отчет активите, пасивите и собствения капитал на Румънския клон са преизчислени по заключителния официален валутен курс на БНБ към 31.12.2014 година, а приходите, разходите, резултатите от дейността и паричните потоци от дейността- на база среднопретеглен курс за отчетния период.

Официалният валутен курс на БНБ за 31.12.2014 г е 1 RO за 0,436112 BGN.

Среднопретегленият курс за отчетния период е изчислен на 1 RO за 0,44006104 BGN.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 11.05.2015 година.

РЕЗЮМЕ НА ОСНОВНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Счетоводната политика на дружеството обединява специфични изходни положения, принципи и правила, приети от предприятието, при осъществяването на счетоводството и съставянето на междинните и годишния финансов отчет.

При прилагането ѝ са спазени следните основни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Информацията представена в консолидирания финансов отчет отговаря на следните изисквания:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Надеждност;
- Сравнимост.

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство, съответно Закона за счетоводството /в сила от 01. 01. 2002 год./ и Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. С влезлия в сила от началото на 2002 година Закон за счетоводството дружеството само определи Индивидуалния си сметкоплан, като се съобрази със структурата на "Разделите" и "Групите" на предложения от Национален съвет по счетоводство "Примерен национален сметкоплан" Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне.

1. Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването, равна или по-висока от 700 лева. За Румънския клон този праг е 2500 леи (равностойност на 1090 лева, изчислени при заключителния курс на БНБ за 31.12.2014 година). Машините и съоръженията, които имат стойност по - ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика и се следят извън балансово.

Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването по цена на придобиване (историческа цена), която включва покупната цена и всички преки разходи по реда на МСС 16.

В съответствие с МСС 16, дружеството е приело при последваща оценка на имотите, машините и съоръженията да използва модела на цената на придобиване, според който имотите, машините и съоръженията се оценяват по цената на придобиване минус всички натрупани амортизационни отчисления и натрупаната загуба от обезценка.

Последващите разходи се прибавят към стойността на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди над тези от

първоначално оценената ефективност на актива. Разходите за ремонт и текущото обслужване на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи за периода.

Като нематериални дълготрайни активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 38 -разграничим непаричен актив без физическа субстанция, имат стойност , равна или по-висока от 700 лв.

1.1 Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина, предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по- ранната от двете дати: датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5, или датата на отписване на активите. Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи на дружеството, е както следва:

Земя	Не се амортизира
Сгради	25 години
Транспортни средства- автомобили	4 години
Транспортни средства без автомобили	10 години
Стопански инвентар и оборудване	6,67 години
Компютри, софтуер и мобилни телефони	2 години
Други	6,67 години

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи за Румънския клон, е както следва:

Транспортни средства	5 години
Сграда	8 години
Оборудване	12 години
Съоръжения	9,5 години
Програмни продукти	3 години

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на годишния финансов отчет.

Към 31.12.2014 година е направен преглед на остатъчната стойност и полезния живот на активите на дружеството и не е установена необходимост от корекции.

АКТИВИ	Първоначална Стойност	Натрупана амортизации	Балансова стойност
Сгради	263029	419	262610
Оборудване	102659	8146	94513
Съоръжения	95329	7466	87863
Транспортни средства	131393	30845	100548
Компютърна техника	55493	29438	26055
Програмни продукти	63047	26388	36659
Интернет страница	17160	6896	10264

1.2. Обезценка на активи

Дружеството прилага МСС 36 за обезценка и възстановяване на обезценката на активите. Към всяка дата на годишния финансов отчет дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Призната загуба от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка.

Към 31.12.2014 г. дружеството е преценило, че няма индикации за обезценка на някой от неговите активи.

2. Материални запаси

Материалните запаси на дружеството са краткотрайни материални активи под формата на материали, придобити чрез покупка и предназначени за обслужване текущата дейност - канцеларски материали, консумативи за техниката и офиса. Предметът на дейност на дружеството не налага поддържането на наличности от материални запаси. Покупната стойност на материалните запаси е историческата им цена, представляваща сумата от покупната цена и всички разходи по закупуването.

При отчитането на разходите за материални запаси е прилаган препоръчителния подход, като е използвана формулата на средно-претеглена стойност, а в румънският клон първа входяща първа изходяща /FIFO/

Към 31 декември 2014 год. дружеството има наличности от материални запаси в размер на 62 хил. лева

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - Дизел за статичен генератор - | 4 хил. лева |
| - Резервни части - | 32 хил. лева |
| - Спонагателни материали- | 25 хил. лева |
| - Канцеларски материали- | 1 хил. лева |

3.Търговски и други вземания

Към 31 декември 2014 год. вземанията на дружеството се състоят от:

Вземания от клиенти

Ойл Карт ЕООД	2хил.лева
Други вземания от клиенти	1хил. лева

Това са вземания от клиенти, при които разплащането се извършва през пос терминал.

Вземания за данъци	3 хил. лева
Предоставени аванси за закупуване на трактор	115 хил.лева
Вземане по начислени лихви по депозити	3 хил.лева

4.Парични средства ,парични еквиваленти и блокирани парични средства

4.1 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Те се представят по номинална стойност.

Към 31 декември 2014 год. паричните средства и еквиваленти на дружеството се състоят от:

Парични средства в лева и евро в каса банка и по депозитни сметки- ОБЩО	20732 хил. лева
Парични средства в евро в банка (56 хил. евро)	110 хил. лева
Депозит лева	7354 хил. лева
Парични средства в лева в банка	1835 хил. лева
Парични средства в евро в каса (20 хил. евро)	38 хил. лева

Парични средства в лева в каса	4 хил. лева
Депозит в леи в банка (26036 хил. леи)	11355 хил. лева
Парични средства в леи в банка (82 хил.леи)	36 хил. лева

4.2 Блокирани парични средства

Дружеството има открит депозит в КТБ АД в размер на 1865 хил. лева, от които 196 хил. лева гарантирани от ФГВБ. Поставянето под специален надзор на 22.06.2014 г., и отнемането на лиценза на банката, блокира парични средства на дружеството в размер на 1669 хил. лева

5. Актив по отсрочен данък

При спазване на изискванията на МСС 12 към 31.12.2014 година е осчетоводен актив по отсрочени данъци в размер на 7 хил. лева, в това число: 1847 лева, върху временна разлика от неизползван годишен отпуск за 2014 година, 5456 лева, върху временна разлика от начислени, но неплатени суми по договори за управление и контрол.

6. Инвентаризация

Към датата на годишния финансов отчет дружеството извършва инвентаризация на активите и пасивите. Ръководството издава заповед за провеждането на инвентаризация, в която определя комисия и срокове за извършване на инвентаризация. Резултатите от инвентаризацията се документират с протокол от инвентаризацията. При извършената към 31 декември 2014 година инвентаризация не бяха установени разминавания между счетоводно отчитане и установено при инвентаризацията по отношение на активите и пасивите на дружеството.

7.Търговски и други задължения

7.1.Нетекущи задължения- задължения със срок над 12 месеца

Тук се включват всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от края на отчетния период. Към 31.12.2014 дружеството няма нетекущи задължения.

7.2 Текущи задължения –задължения със срок до 12 месеца

7.2.1. Търговски и други задължения

Разчети с доставчици	116 хил. лева
Разчети по гаранции	123 хил.лева
Други	4 хил. лева

7.2.2 Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Към 31.12.2014 година задълженията на дружеството за данъци са: 975 общо

Задължение за корпоративен данък в размер на 589 хил. лева;

Задължение за ДДС в размер на 354 хил. лева;

Задължение за данък върху доходите на физическите лица в размер на 32 хил. лева.

8. Доходи на персонала

Съгласно изискванията на МСС19 към датата на консолидирания годишен финансов отчет дружеството признава разходи по неизползвани натрупващи се компенсирани отпуски на персонала. Разходите са за сумите на неизползваните отпуски и начислените, на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски за сметка на работодателя върху тези отпуски.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала, тъй като средната възраст на персонала е 39,5 години.

Дружеството няма забавени плащания към персонала.

Към 31.12.2014 година задълженията към персонала и за социално осигуряване са:

Задължение към персонала	251 хил. лева
В това число задължение по неизползвани отпуски	16 хил. лева
Задължение за социално осигуряване	68 хил. лева
В това число задължение по неизползвани отпуски	3 хил. лева

9. Лизинг

Лизинг 4 хил. лева

През 2013 година е сключен договор за закупуване на лек автомобил на лизинг с SC RCI ROMANIA IFN SA. Активът се използва за оперативна дейност. Срокът на лизинга е 2 години.

10. Предплатени разходи

Предплатените разходи представляват отсрочени разходи по застраховки в размер на 673 хил лева

11. Приходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2014 година дружеството е отчетло приходи за бъдещи периоди в размер на 4 хил. лева, представляващи приходи от дарен актив.

12. Основен капитал

Основен капитал на дружеството- представен в баланса по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация. Основният капитал е изцяло внесен и е в размер на 300 хил. лв.

13. Други компоненти на собствения капитал

В други компоненти на собствения капитал е отчетен ефектът от превеждане на финансовият отчет на румънския клон от функционалната и отчетната валута- румънска лея, в отчетната валута за целите на консолидирането- български лев.

Състои се от курсови разлики в резултат на

а) 83 хил. лева - преизчисляване на приходите и разходите по средно претеглен валутен курс за периода, а активите и пасивите по заключителен курс. Признати са в друг всеобхватен доход

б) 5 хил. лева- преизчисляване на началните нетни активи по заключителен курс различен от предишния заключителен курс. Признати са като ефект от преизчисляване на началните нетни активи

14. Финансов резултат и общ всеобхватен доход

14.1 Финансов резултат

Финансовият резултат за периода преди облагане с данъци е в размер на 18009 хил. лева.

Финансовият резултат след данъци за периода е печалба в размер 15534 хил. лева.

Финансовият резултат за 2013 след данъци за периода е в размер на 6637.

14.2 Общ всеобхватен доход за 2014 г.

Общият всеобхватен доход е в размер 15451 хил. лева включва:

печалба за годината след данъци 15534 хил. лева

друг всеобхватен доход -минус 83 хил. лева

Получен в резултат от преизчисления на приходите и разходите по среднопретеглен курс на леята спрямо лева и активите и пасивите по заключителен курс на леята спрямо лева.

15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност. Признаването на приходите се извършва при спазване на изискванията на МСС 18. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Към датата на консолидирания годишен финансов отчет няма сделки, които да не са завършени.

Основните приходи на дружеството са в размер на 21870 хил. лева и са приходите от такси, които се събират на мостовото съоръжение.

16. Финансови приходи

Финансовите приходи на дружеството са приходи от лихви по сметки и депозити в банка и приходи от валутни курсови разлики. Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите от банката. Приходите от лихви и валутни курсови разлики са в размер на 601 хил. лева.

17. Други приходи

Приходи в размер на 15 хил. включват:

Признатия разход за амортизация на дарен актив 5 хил. лева

Приходи от съдебни спорове 10 хил лева

18. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи. Признаването на разходи за текущия период се извършва на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

18.1 Разходи за материали

Електрическа енергия	163 хил. лева
Спомагателни материали	88 хил. лева
Горивни и смазочни материали	40 хил. лева
Резервни части	20 хил. лева
Канцеларски материали	19 хил. лева
Офис техника и оборудване	13 хил. лева
Офис материали	11 хил. лева

Предпазно облекло 5 хил. лева

Общо 359 хил. лева

18.2 Разходи за външни услуги

Комплексна застраховка	656 хил. лева
Дейности по зимно поддържане	299 хил. лева
Ел енергия	96 хил. лева
Проектни и проучвателни работи	36 хил. лева
Външни договори	35 хил. лева
Транспорт	30 хил. лева
Правна защита	20 хил. лева
Други	20 хил. лева
Граждански договори	18 хил. лева
Озеленяване	18 хил. лева
Техническо обслужване	12 хил. лева
Телефонни услуги	10 хил. лева
Абонамент	9 хил. лева
Наем	8 хил. лева
Представителни разходи	8 хил. лева
Реклама	6 хил. лева
Ремонт	6 хил. лева
Охрана	4 хил. лева
Монтаж	3 хил. лева
Куриерски услуги	2 хил. лева
Трудова медицина	2 хил. лева
Вода	2 хил. лева
Общо	1300 хил. лева

Разходите за ел.енергия румънският клон отчита като разходи за външни услуги.

18.3 Разходи за възнаграждения и осигуровки

Начислени възнаграждения	1727 хил. лева
В това число начислени неползвани годишни отпуски	16 хил. лева
Начислени осигуровки	325 хил. лева
В това число осигуровки за начислени неползвани годишни отпуски	3 хил. лева

18.4 Разходи за амортизации

За имоти машини съоръжения	74 хил. лева
За нематериални активи	33 хил. лева
Общо	107 хил. лева

18.5 Други разходи

Поддръжка	75 хил. лева
Други	66 хил. лева
Външни договори	54 хил. лева
Дейности по зимно почистване	25 хил. лева
Банкови такси	24 хил. лева
Правна защита	10 хил. лева
Ремонт	8 хил. лева
Телефон	7 хил. лева
Застраховка	6 хил. лева
Командировка	5 хил. лева

Данъци	5 хил. лева
Наем	4 хил. лева
Обезщетение при уволнение	3 хил. лева
Граждански договори	3 хил. лева
Инкасо	2 хил. лева
Трудова медицина	1 хил. лева
Охрана	1 хил. лева
Съдебни разходи	1 хил. лева
Всичко	300 хил. лева

19. Финансови разходи

Финансовите разходи на дружеството в размер на 359 хил. лева представляват разходи за банкови такси и комисионни и разходи за валутни курсови разлики.

20. Постъпления от лихви по банкови сметки

С оглед спазване изискванията на МСС 7 параграфи 31, 32, 33 при изготвяне на отчета за паричните потоци за 2014 г. Дружеството е отчетло паричните постъпления от получени лихви по банкови сметки и депозити, като парични постъпления от оперативна дейност. Сумите от 2013 г са прекласифицирани от парични потоци за финансова дейност в парични потоци за оперативна дейност с оглед съпоставимост в данните за текущия и предходния периоди.

21. Парични потоци от банкови такси, комисионни и курсови разлики

При изготвяне на отчета за паричните потоци Дружеството е отчетло паричните потоци от изплащане на банкови такси, комисионни и курсови разлики като парични потоци от оперативна дейност. Сумите от 2013 г са прекласифицирани от парични потоци за финансова дейност в парични потоци за оперативна дейност с оглед съпоставимост в данните за текущия и предходния период.

22. Сделки със свързани лица

Дружеството е свързано лице с румънския клон от град Калафат. Дружеството няма през 2014 г. извършени сделки с румънският клон както и с други свързани лица.

23. Събития, настъпили след датата на консолидирания годишен финансов отчет

След датата, към която е съставен годишния консолидиран финансов отчет, и датата, на която е одобрен от Управителния съвет за издаване, не са настъпили събития, които са от такава важност, че неоповестяването им би повлияло вярното и честно представяне на финансовото положение и финансовия резултат на дружеството в консолидирания финансов отчет.