Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДУНА ЛАЙН" ЕООД, гр. Русе, ЕИК 117104008
към 31.12.2017 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни нематериални активи			
1. Други ДНА	23		
Общо за група I	23		
I. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	77		
2. Съоръжения и други	39		
Общо за група II	116		
III. Отсрочени данъци	1		
Общо за раздел Б	**140**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 . Суровини и материали	275		
2. Незавършено производство	137		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	32		
- стоки	32		
Общо за група I	444		
II. Вземания			
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	223		
над 1 година	11		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	285		
над 1 година			
3. Други вземания, в т.ч.:	37		
над 1 година	0		
Общо за група II	545		
III. Парични средства, в т.ч:			
- в брой	8		
- в безсрочни сметки (депозити)	208		
Общо за група IV	216		
Общо за раздел В	**1205**		
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	**1345**		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5		
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба	848		
- непокрита загуба			
Общо за група V	848		
III. Текуща печалба (загуба)	13		
Общо за раздел А	**866**		
В. Задължения			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	41		
до 1 година	41		
над 1 година			
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	362		
до 1 година	101		
над 1 година	261		
3. Други задължения, в т.ч.	76		
до 1 година	76		
над 1 година			
- към персонала, в т.ч.:	39		
до 1 година	39		
над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:	23		
до 1 година	23		
над 1 година			
- данъчни задължения, в т.ч.:	14		
до 1 година	14		
над 1 година			
Общо за раздел В, в т.ч.:	**479**		
до 1 година	218		
над 1 година	**261**		
СУМА НА ПАСИВА (А+В)	**1345**		

Дата: :20.03.2018 г.

Съставител:.....
(Яна Бахчеванова - Тодорова)
Счетоводна кантора "Клуб 5"

Ръководител:.....
(Емануеле Поцобон)

Заверил:
0383 Йорданка Велчева
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДУНА ЛАЙН" ЕООД, гр. Русе, ЕИК 117104008
за периода 01.01.2017г. - 31.12.2017г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**90**	**0**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**3302**	**4112**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**2052**	**2989**	а) продукция	121	128
а) суровини и материали	271	237	б) стоки	1	32
б) външни услуги	1781	2752	в) услуги	3180	3952
			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1025**	**963**	**производство**	**0**	**75**
а) разходи за възнаграждения	883	831	**3. Други приходи, в т.ч.:**	**294**	**407**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	142	132	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2 + 3)**	**3596**	**4594**
			4. Други лихви и финансови		
- осигуровки, свързани с пенсии			**приходи, в т.ч.:**	**0**	**0**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	32	97	**Общо финансови приходи (4)**	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. :	32	97			
- разходи за амортизация	32	97			
5. Други разходи, в т.ч.:	**371**	**492**			
а) балансова стойност на продадените активи	278	401			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2 + 3 + 4 + 5)	**3570**	**4541**			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	**10**	**13**			
Общо финансови разходи (6)	**10**	**13**			
7. Печалба от обичайна дейност	16	40	**5. Загуба от обичайна дейност**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**3580**	**4554**	**Общо приходи (1+2 + 3 + 4)**	**3596**	**4594**
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**16**	**40**	**6. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		
9. Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	**3**	**4**			
а) текущ данък от печалбата	3	5			
б) други разходи за данъци от печалбата		(1)			
11. Печалба (8-9)	**13**	**36**	**7 Загуба (6 + ред 9 от Раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 8+9)	**3596**	**4594**	**Всичко (Общо приходи + 9)**	**3596**	**4594**

Дата: 20.03.2018 г.

Съставител:.....
(Яна Бахчеванова-Тодорова)
Счетоводна кантора "Клуб 5"

Ръководител:.....
(Емануеле Поцобон)

Заверил: Йорданка Вълчева
Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на на "ДУНА ЛАЙН" ЕООД, гр. Русе, ЕИК 117104008
за 2017 г.

в хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3704	3313	391	4681	4206	475
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	452	-452	0	411	-411
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	10	-10	0	12	-12
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	2	-2	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3704**	**3777**	**-73**	**4681**	**4629**	**52**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	57	**-57**	0	13	**-13**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**57**	**-57**	**0**	**13**	**-13**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	**0**	0	0	**0**
Други парични потоци от финансова дейност	0	0	**0**	0	0	**0**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода **(А+Б+В)**	**3704**	**3834**	**-130**	**4681**	**4642**	**39**
Д. Парични средства в началото на периода			**346**			**0**
Е. Парични средства в края на периода			**216**			**39**

Дата: 20.03.2018г.

Съставител: .....
(Яна Бахчеванова-Тодорова)
Счетоводна кантора "Клуб 5

Ръководител: .....
(Емануел Гондбон)

Заверил: .....
Йорданка Бъчварова
Регистриран одитор

ДУНА ЛАЙН ЕООД * DUNA LINE Ltd. * РУСЕ BULGARIA RUSE

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на на "ДУНА ЛАЙН" ЕООД, гр. Русе, ЕИК 117104008
за 2017г.

(хил. лв.)

			РЕЗЕРВИ					Финансов резулта от минали години			
Показатели а	Записан капитал 1	Премии от емисии 2	Резерв от последва-щи оценки 3	Законо ви 4	Резерв, свързан с изкупени собст.акции 5	Резерв съгласно учред.акт 6	Други резерви 7	Неразпреде лена печалба 8	Непокрита загуба 9	Текуща печалба (загуба) 10	Общо собствен капитал 11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							812	0	36	853
2. Финансов резултат за текущия период										13	13
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:								36		(36)	0
за дивиденти											
4. Други изменения в собствения капитал											
5. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**848**	**0**	**13**	**866**

Дата на съставяне:20.03.2018 г.

Съставител:.....
(Яна Бахчеванова-Тодорова)
Счетоводна кантора "Клуб 5"

Ръководител:.....
(Емануеле Пиобон)

Заверил: Йорданка Велчева
0383
Регистриран одитор

Отчетна единица:

ДУНА ЛАЙН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

117104008

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Продукти от развойна дейност	6110				0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	53			53			53	22	8		30			30	23
Търговска репутация	6130				0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140				0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141				0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	**53**	**0**	**0**	**53**	**0**	**0**	**53**	**22**	**8**	**0**	**30**	**0**	**0**	**30**	**23**
II. Дълготрайни материални активи																
Земи и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи	6211				0			0				0			0	0
Сгради	6212				0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	859	34		893			893	801	15		816			816	77
Съоръжения и други	6230	97	23	9	111			111	72	9	9	72			72	39
в т. ч. транспортни средства	6231	31	23	9	45			45	20	5	9	16			16	29
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240				0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6241				0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**956**	**57**	**9**	**1 004**	**0**	**0**	**1 004**	**873**	**24**	**9**	**888**	**0**	**0**	**888**	**116**
III. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	6351				0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352				0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353				0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354				0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355				0			0				0			0	0
Други заеми	6356				0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357				0			0				0			0	0
Общо за група III	**6350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**6360**	**1**			**1**			**1**				**0**			**0**	**1**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**1 010**	**57**	**9**	**1 058**	**0**	**0**	**1 058**	**895**	**32**	**9**	**918**	**0**	**0**	**918**	**140**

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2017 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба, бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Продукти от развойна дейност (код 6110)	**0100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Научноизследователска и развойна дейност	0110		0			0			0		
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120		0			0			0		
Други	0130		0			0			0		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	**0200**	**53**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**53**	**0**	**0**
Компютърен софтуер	0210	2	0			0			2		
Бази данни	0220		0			0			0		
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230		0			0			0		
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240		0			0			0		
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251		0			0			0		
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261		0			0			0		
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271		0			0			0		
Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281		0			0			0		
Други	0295	51	0			0			51		
в т.ч. разходи за ремонт на нает актив, отчетени като отделен нематериален актив	0296		0			0			0		

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Земи и сгради (код 6210)	**0300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Земи (код 6211)	0310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи под сгради и постройки	0311		0			0			0		
Обработваеми земи	0312		0			0			0		
Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313		0			0			0		
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314		0			0			0		
Подобрения върху земите	0315		0			0			0		
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316		0			0			0		
Други	0317		0			0			0		
Сгради (код 6212)	0320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сгради нежилищни	0321		0			0			0		
Сгради жилищни	0322		0			0			0		
Други сгради	0323		0			0			0		
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други (код 6220)	**0350**	**859**	**34**			**0**			**893**	**0**	**0**
Съоръжения и други (код 6230)	**0400**	**97**	**23**	**23**	**0**	**9**	**9**	**0**	**111**	**0**	**0**
Транспортни средства (код 6231)	0410	31	23	23		9	9		45	0	0
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420		0			0			0		
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430		0			0			0		
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440		0			0			0		
Антикварни и други произведения на изкуството	0450		0			0			0		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460		0			0			0		
Други ценности	0470		0			0			0		
Други	0480	66	0			0			66		
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481		0			0			0		

Раздел III. Дългосрочни финансови активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)		
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**		увеличение	намаление
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Инвестиционни имоти	**0570**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Земя	0571		0			0			0		
Сгради	0572		0			0			0		

* В колона 2 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

** В колона 3 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

Дата: 20/03/2018

Ръководител: Емануеле Поцобон

Съставител: Яна Димитрова Бахчеванова-Тодорова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Яна Димитрова Бахчеванова-Тодорова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

082824497

(телефон)

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ДУНА ЛАЙН" ЕООД - гр. Русе за 2017 г.

I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА „ДУНА ЛАЙН" ЕООД

„ДУНА ЛАЙН" ЕООД е с основен предмет на дейност оказване на услуги по *производството и продажбата на саи и обувки от синтетични тъкани и кожа на ишлеме,* възложени от предприятието майка TIESSE SPA Италия. Тази дейност осигурява 96,3% от приходите на предприятието. Останалите приходи се получават от продажба на допълнителна продукция и стоки *на вътрешния пазар.*

Средносписъчният брой на заетите в предприятието, през отчетния период е **78** човека и е намален спрямо предходната година с **3** човека или с 3,7%.

През отчетната 2017 г. е налице **намаление** *(със 17,3%)* **в обема на нетните приходи от продажби** в *стойност,* както и известни изменения в структурата на продажбите в натура и стойност.

Показателите за обема на продажбите в натура и стойност на „ДУНА ЛАЙН" ЕООД се съдържат в табл.1.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПРОДАЖБИТЕ В НАТУРА И СТОЙНОСТ (в хил.лв.) Табл.1

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Количество			Стойност		
			2017 г.	2016 г.	Ръст	2017 г.	2016 г.	Ръст
1	Продажби продукция /обувки/	чифт		3517	**94,17%**	**121**	**128**	**94,53%**
2	Продажби стоки		16	363	**4,41%**	**1**	**32**	**3,13%**
3	Продажби услуги					**3180**	**3952**	**80,47%**
	в т.ч.		3312					
	обувки /ишлеме/	чифт	289106	276595	**104,52%**	2535	2783	91,09%
	саи,стелки,табани /ишлеме/	чифт	50103	107376	**46,66%**	573	1062	53,95%
	Ремонт			3		2	7	28,57%
	Транспортни услуги					6		
	Изработка на ходила					19	55	34,55%
	контрол на качеството		12	12	**100,00%**	45	45	100,00%
						3302	**4112**	**80,30%**

Продажбите на услуги по производството на *обувки* (на ишлеме) в **натура** са *увеличени* спрямо предходната година с **4,5%,** а тези за *саи, стелки и табани* бележат *намаление* с 53,3%. Намаление показват продажбите в натура на продукцията - с 5,8%, а на стоките – многократно .

Промените в ***стойностните показатели*** *не са в същата степен, в каквато са измененията в натура* (поради промени в асортиментната структура и цените). Намалението на **приходите** от продажби на услуги общо е **19,5%** като намалението на приходите от услугата по производството на обувки е **с 8,1%**, на приходите от продажби на услуги по производството на *саи, стелки и табани* е с **46%**. Намалението на продажбите на продукция в стойност е с 5,5%, а на стоки – многократно (32 пъти).

Налице са **незначителни изменения** в структурата на нетните приходи от продажби (табл.2). Най-висок относителен дял в нетните приходи от продажби имат продажбите на услуги **(96,31%),** следват продажбите на продукция (3,66%) и

продажбите на стоки (0,03%). Приходите от продажбите на услуги са увеличени с **0,2** *процентни* ***пункта,*** приходите от продажбите на продукция - с 0,55 процентни пункта , а приходите от продажбите на стоки бележат спад с 0,75 процентни пункта.

Табл.2

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА СТРУКТУРАТА НА **НЕТНИТЕ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ**

No	ПОКАЗАТЕЛИ	2017 г.		2016 г.		ИЗМЕНЕНИЯ	
		Приходи	Структ. %	Приходи	Структ. %	**В х.лв.**	**Пунктове**
1	Продажби продукция	121	**3,66%**	128	**3,11%**	**-13**	**0,55**
2	Продажби стоки	1	**0,03%**	32	**0,78%**	**-11**	**-0,75**
3	Продажби услуги	3180	**96,31%**	3952	**96,11%**	**730**	**0,20**
		3302	**100,00%**	**4112**	**100,00%**	**706**	

Тенденцията за нарастване на приходите от основната дейност може да се определи като положителна.

Общият размер на приходите за 2017 г. е 4594 хил.лв. - към нетните приходи от продажби (3302хил.лв.) се добавят другите приходи - 294 хил.лв. (от продажби на материали и продажба на ДМА). Спрямо предходната година е налице **намаление** на приходите с 998 хил.лв. (от 4594 хил.лв. са намалени на 3596 хил.лв.) или с **21,7%**.

Балансовият финансов резултат е **печалба от 13 хил.лв.**. В сравнение с предходната година печалбата е намалена с 23 хил.лв. или с **63,9%**. Това се дължи на по-голямото намаление на приходите (с 21,7%) в сравнение с намалението на разходите – (с 21,4%).

През отчетната година е налице спад и в показателите за *рентабилност* - показателят за рентабилност на приходите на база нетна печалба е 0,39% (спадът е 0,5 процентни пункта), възвръщаемостта на собствения капитал е 1,5% (спадът е 2,7 пункта), капитализацията на активите е 1% (намалена е с 1,4 пункт).

II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ В БЪДЕЩЕ

Дружеството има **изключително висока степен на ликвидност** - коефициентът за обща ликвидност е **5,53** (бил е 5,5), за бърза – 3,5 (бил е 3,7) и за незабавна и абсолютна – 1 (бил е 1,4). Коефициентите за обща ликвидност е над два пъти по-висок от горната граница на препоръчваните норми, а останалите два коефициента – са около 4-5 пъти над тях. *Това се дължи на значителния по размер* нетен оборотен капитал – средната наличност на материални запаси е нараснала, налице са и *относително голяма дебиторска задлъжнялост и парични наличности.*

Собственият капитал *на дружеството е нараснал с 1,5%* (от 853 хил.лв. на 866 хил.лв.). *Дружеството е подобрило финансовата си структура (*съотношението **СК:ПК** е **64:36,** а е било 57:43*), както и необходимата финансова стабилност и независимост.*

През отчетния период, предприятието придобива нови ДМА на стойност 57хил.лв. (машини и транспортни средства), което показва, че предприятието, макар и ограничено, продължава инвестиционната си дейност.

III. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет на „ДУНА ЛАЙН" ЕООД към 31.12.2017 г. е изготвен на 20.03.2018 г. На тази дата е одобрен от Управителя за представяне за одит. В периода от датата на баланса до датата на неговото изготвяне не са налице събития, които са извън рамките на нормалната стопанска дейност.

IV. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА „ДУНА ЛАЙН" ЕООД

За бъдещото развитие на дружеството няма специфичен бизнес риск, а е в сила системният риск - общият икономически риск, рискът от инфлация и международният риск.

Ръководството на дружеството ще продължи да полага усилия за **подобряване на резултатите от дейността си** чрез:

- √ *Поддържане на високо качество на услугите и увеличаване на поръчките.*
- √ *Договаряне на по - ефективна асортиментна структура*
- √ *Диверсифициране на дейността - възстановяване на приходите от продажби на стоки и увеличаване на приходите от продажби на продукция и материали.*
- √ *Подобряване управлението на персонала чрез повишаване на финансовите стимули и по-добри условия на труд, което ще доведе до намаляване на текучеството и повишаване на ефективността от разходите за труд*
- √ *Повишаване на ефективността от аутсорсинговата дейност в резултат от непрекъснат контрол върху качеството и коректни отношения.*
- √ *По-добро използване на оборотния капитал и намаляване на надликвидността в резултат от относително намаляване на незавършеното производство, вземанията от клиентите и поддържане на по-малък парична наличност*
- √ *Продължаване на инвестиционната дейност в съвременно оборудване и технологии*

гр.Русе, 20.03.2018г.

Управител:.....
(Е.Поцобон)

ДУНА ЛАЙН ЕООД * DUNA LINE Ltd. BULGARIA RUSSE

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА
на "ДУНА ЛАЙН" ЕООД
гр. Русе

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ ДУНА ЛАЙН" ЕООД, съдържащ баланс към 31.12. 2017 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение с обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложения финансов отчет:

- **представя достоверно, във всички съществени аспекти**, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен **съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти**, включително изискванията и възможностите за представяне и оповестяване по чл.29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение:

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности, съгласно тези стандарти, са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика на счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от **доклад за дейността**, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази информация е в съществено съответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а). Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, **съответства** на финансовия отчет.
б). Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл.29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет, ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводна база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността й, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото рискът от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които

биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Одитор: Йорданка Велчева 0383 Регистриран одитор

Регистриран експерт-счетоводител: д.е.с. Йорданка Пасева Велчева

Адрес: Русе, ул. «Духовно възраждане» 6

Дата:20.03.2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишния финансов отчет - 2017г. на фирма "ДУНА ЛАЙН" ЕООД

Раздел 1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„ДУНА ЛАЙН" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д.574/1999г. Основният му предмет на дейност е производство на обувки на ишлеме. Едноличен собственик на предприятието е ТИЕССЕ АД Италия. Капиталът му е в размер на **5000 лв.**, разпределен в 500 дружествени дяла, с номинална стойност на всеки дял от 10 лв. и е внесен.

Раздел 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Общи положения.

Организацията и технологията на текущото счетоводство се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството /ДВ.Бр.95/08.12.2015г./ и с Националните счетоводни стандарти /МПС 394/30.12.2015г./, действащи през 2017г., както и с приложимите норми на търговското, данъчното и трудово законодателство.

При изграждането и поддържането на счетоводната система се спазват изискванията на чл.11 от Закона за счетоводството /ЗСч/ - разработен е и се прилага индивидуален сметкоплан, който осигурява необходимата аналитичност на счетоводната информация, извършва се всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции, водят се главна книга и аналитични ведомости, съставя се оборотна ведомосту осигурява се годишното приключване на счетоводните регистри, своевременно се извършват необходимите корекции в счетоводните записвания, спазва се утвърдената счетоводна политика.

Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

Счетоводни политики по Актива:

а). Дълготрайните активи са класифицирани в 4 групи: *Машини, оборудване* и апаратура; *Транспортни средства; Компютри; Обзавеждане и други.* От дълготрайните нематериални активи (ДНА) предприятието притежава един вид – Програмни продукти.

ДМА от всяка категория се водят аналитично по видове, групи и материално-отговорни лица (МОЛ); води се инвентарна книга за всеки отделен ДМА.

б). За ДМА се признава актив с дългосрочна употреба и стойност при придобиването ≥ от **700** лв.

в). ДМА са оценени първоначално съгл. СС 16, т.4 – по стойност на придобиване, тъй като са придобити чрез покупка. В баланса ДМА са представени по балансова стойност, която е равна на стойността им на придобиване, намалена с начислената амортизация. Последващата оценка на ДМА е при индикации за обезценка. През отчетната година такава не е извършвана.

г) Амортизацията на ДМА е по линейният метод – в *счетоводния амортизационен план* е определена счетоводна амортизационна квота, която съответства на оставащите години полезен живот за всеки амортизируем актив при използване на данъчните амортизационни норми (за машини и оборудване – 30% , за транспортни средства – 25%, за обзавеждане и други – 15%; ПП са напълно амортизирани.

д). Основните материали, с които работи предприятието са чужди материали, които се отчитат веднага на разход. Останалите материали, които представляват консумативи по поддръжката на производствените помещения, горива, резервни части, хигиенни материали, канцеларски материали и др., се отчитат на разход по конкретната им стойност на придобиване; незавършеното производство се установява чрез инвентаризация в края на отчетния период и е оценено въз основа на фактически извършените разходи.

е). Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване.

ж). Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Паричните и непарични позиции в валута са във евро, поради което не са отчетени валутни разлики.

з). Отсроченият данъчен актив е във връзка с провизии за неизползвани компенсируеми отпуски.

Счетоводни политики по Пасива:

а). Основният капитал е записаният и внесен от собственика капитал.

б). Дружеството не е създавало резерви.

в). Задълженията към дружеството-майка, доставчиците, персонала, осигурителите и към други кредитори са оценени по стойността на тяхното възникване. Показаните в баланса задължения са неизплатените към датата на баланса.

г). Задълженията възникват и се погасяват в хода на нормалната стопанска дейност, поради което не са отчетени провизии за задълженията.

Счетоводни политики по признаване на приходите и разходите:

а). Приходите са: приходи от оперативна дейност и финансови приходи. Приходите от услуги се признават при приемане и експедиране на готовата продукция от склада на "ДУНА ЛАЙН" ЕООД; приходите от продажби на продукция – при извършването на продажбите от търговските фирми. Приходите се признават, независимо от паричните постъпления.

б). Разходи са: за оперативна дейност по икономически елементи, финансови разходи и разходи за данъци. За осигуряване на съпоставимост между приходите и разходите за периода е отчетено намаление на запасите от продукция и незавършено производство и балансиова стойност на продадените стоки, продукция и ДА. Разходите се признават, независимо от паричните плащания. *Себестойността* на услугата, която извършва фирмата, се определя на **1 минута вложен труд.**

Данъчно облагане:

а). Дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 10% от облагаемата печалба съгл. ЗКПО. Признаването на текущите данъчни разходи се извършва чрез включването им в групата на разходите за периода, с които е намалена счетоводната печалба.

б). Отсрочените данъци се изчисляват по балансовия пасивен метод, чрез който се определя салдото по отсрочените данъци към датата на баланса. На лицевата страна на отчета за приходи и разходи е посочен нетния размер на разходите за данъци, като са отчетени ефектите от текущите и отсрочени данъци.

в). Предприятието изпълнява задълженията си по ЗКПО, Закона за държавния бюджет, Закона за местните данъци и такси, социалното и здравното осигуряване и другите публични задължения, съобразно сроковете в съответните нормативни актове. При неспазване изискванията на действащите нормативни документи, отговорност носи управителят и отговорният счетоводител.

Сделки със свързани лица:

През текущата година сделките със свързани лица са оказваните услуги (производство на обувки на ишлеме) и продажбите им на дружеството-майка **ТИЕССЕ АД** Италия.

Няма отклонения от характерната справедлива стойност на сделките.

Събития след датата на баланса:

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да са от съществено значение за предприятието.

Счетоводна политика по отношение отчитането Доходите на персонала:

Доходите на персонала и свързаните с тях разходи, които дружеството прави се отчитат счетоводно съобразно изискванията на СС 19 – Доходи на персонала и нормативната уредба на организацията на работната заплата, социалното и здравно осигуряване, Кодекса на труда и вътрешните правила за организацията и заплащането на труда.

Към момента не са начислявани провизии във връзка с чл.222, ал.3 от Кодекса на труда.

Допълнителна информация за оповестяване съгл.т.24.2. от СС 1:

(т.24.2."в" СС1)

СПРАВКА

за съществени суми, отчетени на разходи, които не са платени към 31.12.2017г. в лева

No	Отчетени разходи по икономически елементи	Неплатени суми към датата на отчета	Причина за задължението
1	Разходи за материали		
2	Разходи за външни услуги	**43461**	
3	Разходи за заплати	**56923**	
4	Разходи за осигуровки	**21154**	
5	Други разходи		

(т.24.2."г" СС1)

СПРАВКА

за съществени суми, отчетени приходи, които не са получени към 31.12.2017г. в лева

No	Отчетени приходи от обичайна дейност	Неплатени суми към датата на отчета	Причина за вземанията
1	Приходи от продажба на продукция		
2	Приходи от продажба на стоки	**105405**	
3	Приходи от продажба на услуги	**9132**	
4	Приходи от продажба на материали		
5	Приходи от продажба на ДА		
6	Приходи от други продажби		

(т.24.2."д" СС1)

Оповестяване на използвания валутен курс при преизчисляване на парични позиции в чуждестранна валута

Предприятието отчита парични постъпления и плащания в евро. Преизчислените позиции са с валутен курс към датата на отчета.

(т.24.2."е" СС1)

СПРАВКА

за участие с не по-малко от 20% в капиталите на други предприятия към 31.12.2017г

Дружеството няма участие в капиталите на други предприятия.

(т.24.2."ж" СС1)

СПРАВКА

за участие на неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия към 31.12.2017г

Няма участие на неограничено отговорен съдружник в капитали на други предприятия.

(т.24.2."з" СС1)

Представяне на информация за издадени ценни книжа

Предприятието не е емитент и няма издадени ценни книжа.

(т.24.2."и" СС1)

СПРАВКА
за условни задължения към 31.12.2017г

Предприятието няма условни задължения.

(т.24.2."к" и „л", СС1)

СПРАВКА
за оповестяване на информация за персонала към 31.12.2017г

No	Съдържание	Текуща година	Предх. година
1	**Средносписъчен състав на персонала**		
1.1.	Общо персонал	**75**	**78**
1.2.	Производствен персонал	**73**	**77**
1.3.	Обслужващ персонал		
1.4.	Управленски персонал	**1**	**1**
1.5.	Счетоводен персонал		
2	**Разходи за персонала /в лева/**		
2.1.	Разходи за заплати	**784103**	**735727**
	- на административния персонал	**65233**	**65408**
	- на членовете на органите за управление		
2.2.	Разходи за социални осигуровки	**133960**	**125703**
3	**Задължения към наети лица и осигурители /в лева**		
3.1.	Задължения за заплати на наети по трудов договор	**56923**	**38239**
3.2.	Задължения за заплати по договори за управление		
3.3.	Задължения по граждански договори	**7592**	**6833**
3.4.	Задължения за осигуровки по трудов договор	**21154**	**7265**
3.5.	Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6.	Задължения за неизползвани отпуски	**9746**	**9938**
3.7.	Задължения за осигуровки по неизползвани отпуски	**1844**	**1779**

(т.24.2."м" , СС1)

Предоставяне на информация за оповестяване на размера на предоставените аванси

Предприятието няма предоставени аванси и кредити на административен персонал и на управителя.

(т.24.2."н" , СС1)

Предоставяне на информация за характер и стопанска цел на договореностите на предприятието с трети лица

Предприятието няма договореност с трети лица за споделяне на риск при извършване на стопанска дейност.

(т.24.2."о" CC1)

СПРАВКА

за необходимата информация за предприятие и групата към 31.12.2017г.

No	Изисквания за оповестяване	Оповестяване
1	Наименование на предприятието майка	**Тиессе**
2	Седалище на предприятието майка	**Италия**
3	Наименование на предприятието, което съставя консолидиран отчет за най-голямата група, в която се включва предприятието	**Тиессе**
4	Седалище на предприятието, което изготвя консолидиран отчет	**Италия**
5	Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	

(т.24.2."п" и „р", CC1)

Оповестяване на информация за притежаваните акции

Предприятието не притежава акции.

(т.24.2."н" , CC1)

Оповестяване на информация за задължения, представени в счетоводния баланс, изискуеми след повече от 5 години

Предприятието няма задължения, изискуеми след повече от 5 години.

(т.24.2."с" CC1)

СПРАВКА

за + задължения, представени в счетоводния баланс, изискуеми след повече от 5 години 31.12.2017г.

Предприятието няма задължения, изискуеми след повече от 5 години.

(т.24.2."т" CC1)

СПРАВКА

за задължения, представени в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения към 31.12.2017г.

Предприятието няма задължения, за които да са предоставени обезпечения .

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие.

Дата: 20.03.2018г.

Управител:.....
(Емануеле Поцобон)