

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
 към 31.12.2020 г.

ЕИК:817178056

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	83	83
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	1. Законови резерви	83	83
Общо за група I:	1	2	2. Други резерви	7717	7042
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	7800	7125
1. Земи и сгради, в т.ч.:	28	33	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	22	22	- неразмразена печалба	30	27
- сгради	6	11	Общо за група III:	30	27
2. Машини, производствено оборудване и апаратура и съоръжения	272	198	IV. Текуща печалба (загуба)	1 595	1 350
3. Транспортни средства и други	140	187	Общо за раздел A:	9 508	8 585
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	220	220	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	660	638	В. Задължения		
Общо за раздел Б:	661	640	1. Задължения към доставчици	369	
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Други задължения, в т.ч.:	972	665
I. Материални запаси			- до 1 година	972	665
1. Суровини и материали	247	337	- към персонала, в т.ч.:	752	526
Общо за група I:	247	337	- до 1 година	752	526
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	72	67
1. Вземания от предприятия от група	4820	2857	- до 1 година	72	67
2. Други вземания	110	129	- данъчни задължения	135	72
Общо за група II:	4930	2986	- до 1 година	135	72
III. Парични средства, в т.ч.:			3. Други задължения	13	
- в брой	2	5	Общо за раздел В, в т.ч.:	1341	665
- безсрочни сметки (депозити)	5009	5282	- до 1 година	972	665
Общо за група III:	5011	5287	Г. Финансирания и пр. за бъдещи периоди	0	0
Общо за раздел В:	10188	8610			
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0			
СУМА НА АКТИВА	10849	9250	СУМА НА ПАСИВА	10849	9250

Финансовият отчет е приет от управителя на 04.03.2021 г.

Приложенията от стр. 6 до стр. 11 са неразделна част от отчета.

Дата на съставяне: 01.03.2021г.

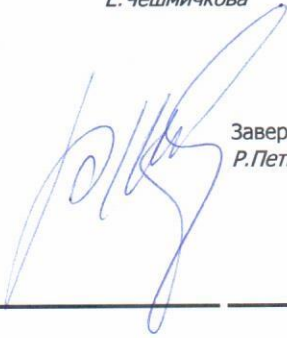
Съставител: 
Е. ЧешмичковаУправител: 
М. МинчевЗаверил съгласно доклад от 12.12.2021 г.
Р. Петкова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
за 2020 г.

ЕИК:814178056

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2595	3276	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	7742	8220
а) суровини и материали	2203	2435	а) продукция	7712	8189
б) външни услуги	392	841	б) услуги	30	31
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3281	3230	в т.ч. наеми	30	31
а) разходи за възнаграждения	2818	2805	3. Други приходи, в т.ч.:	181	113
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	463	425	- приходи от продажба на ДМА	99	1
3. Разходи за амортизация	137	142	- приходи от продажба на отпадъчни м-ли	82	112
4. Други разходи, в т.ч.:	128	148	Общо приходи от оперативната дейност	7923	8333
а) балансова стойност на продадени активи	74	108	Общо финансови приходи	5	5
б) други	54	40	Общо приходи от обичайната дейност	7928	8338
Общо разходи за оперативната дейност	6141	6796	Извънредни приходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	11	11	Общо приходи	7928	8338
Общо финансови разходи	11	11			
Общо разходи за обичайната дейност	6152	6807			
7. Печалба от обичайната дейност	1776	1531			
Общо разходи	6152	6807			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1776	1531			
9. Разходи за данъци от печалбата	181	181			
11. Печалба	1595	1350			
Всичко (общо разходи)	7928	8338	Всичко (Общо приходи)	7928	8338

Дата на съставяне: 01.03.2021г.

Съставител: 
Е. ЧешмичковаУправител: 
М. Минчев

 Заверил съгласно доклад от 12.03.2021г.
 Р. Петкова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
За 2020 г.

ЕИК:814178056
(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	6206	2446	3 760	6956	3999	2 957
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	3774	(3 772)		4196	(4 196)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		136	(136)		120	(120)
4 Други парични потоци от основна дейност	7	70	(63)	1	64	(63)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6215	6426	(211)	6957	8379	(1 422)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	99	158	(59)		136	(136)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	99	158	(59)	0	136	(136)
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	11	(6)	5	10	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5	11	-6	5	10	-5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6319	6595	(276)	6962	8525	(1 563)
Д. Парични средства в началото на периода			5 287			6 850
Е. Парични средства в края на периода			5 011			5 287

0149 Румянка
Петкова
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 01.03.2021г.

Съставител: 
Е. Чешмичкова

Управител: 
М. Минчев

Заверил съгласно доклад от  12.03.2021 г.
Р. Петкова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
За 2020 г.

ЕИК: 814178056
(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	83	83			7042	27	0	1 350	8 585		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	83	83	0	0	7042	27	0	1350	8585		
3. Финансов резултат от текущия период								1595	1 595		
4. Разпределение на печалба в т.ч.:					1350			(1 350)	0		
в т. ч. тантиеми					(675)				(675)		
5. Други						3			3		
6. Салдо към края на отчетния период	83	83			7 717	30	0	1 595	9 508		
7. Собствен капитал към края на отчетния	83	83			7717	30	0	1 595	9 508		

Дата на съставяне: 01.03.2021г.

Управител:

М. Минчев

Заверил съгласно доклад от.....2021г

Р. Петкова



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2020 година
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД

ЕИК:814178056

(хил. лв.)

Показатели	Очетна 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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	115	0		115			115	113	1		114			114	1
Общо за група I:	2960	0	0	2960	0	0	2960	113	1	0	114	0	0	114	1
II. Дълготрайни материални активи								0.00							0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	149			149			149	116	5		121			121	28
- земи	22			22			22	0			0			0	22
- сгради	127			127			127	116	5		121			121	6
2. Машины, производствено оборудване и апаратура и съоръжения	2287	158	150	2295			2295	2089	84	150	2023			2023	272
3. Транспортни средства и други	304		5	299			299	117	47	5	159			159	140
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	220			220			220	0			0			0	220
Общо за група II:	2960	158	155	2963	0	0	2963	2322	136	155	2303	0	0	2303	660
	-			0			0	-			0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II)	3075	158	155	3078	0	0	3078	2435	137	155	2417	0	0	2417	661

Дата на съставяне: 01.03.2021г.

Съставител:
Е. ЧЕШИМЧКОВАУправител:
М. Минчев

ПРИЛОЖЕНИЕ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ Ф О 2020 г.
на “ДУНАВ ЛИЗИНГ” ЕАД гр. В.ТЪРНОВО

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 – Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти **оповестяваме следната информация по годишния финансов отчет за 2020 година**. Информация е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

I. ПРАВЕН СТАТУТ

“ДУНАВ ЛИЗИНГ” ЕАД е основано през 1994 год. като Акционерно дружество, регистрирано от Великотърновския Окръжен Съд с решение 25/1994 г., вписано в регистъра на търговските дружества под ЕИК - 814178056 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Велико Търново, община Велико Търново, ул. „Никола Пиколо” № 8.

Производствената площадка на ДРУЖЕСТВОТО е в с.Джюлюница, общ.Лясковец

Капитал: 82 960 лв. по 1 лв акция. Капиталът е собственост на „АРКУС БЪЛГАРИЯ” АД

Предмет на дейност: Лизинг, факторинг, оценка, управление, придобиване и отчуждаване на недвижими имоти, вещни права, ценни книги, предприемаческа дейност ноу-хау , посредничество и агенство на местни и чужди физически лица и други деайности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на “ДУНАВ ЛИЗИНГ” ЕАД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти /изм. И доп. ПМС №394 на МС от 2015г./.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран. Участва в консолидацията на предприятието – майка.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е доставната цена.

4. Счетоводни принципи

Позициите, които се представят във финансовите отчети, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

- ◆ **действащо предприятие**

- ◆ **последователност на представянето и сравнителна информация**
- ◆ **предпазливост**
- ◆ **начисляване**
- ◆ **независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс**
- ◆ **същественост**
- ◆ **компенсиране** – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- ◆ **предимство на съдържанието пред формата**
- ◆ **оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети**
Дружеството не е приело предимственост на никой от принципите.
Предприятието не съставя междинен финансов отчет.

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

- ◆ Дружеството има разработена счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Дейността на дружеството и представената информация във финансовия му отчет съответства на тази политика.
- ◆ Активите в баланса на дружеството са представени по историческа цена.
- ◆ Не са прилагани специфични оценъчни бази.
- ◆ В случаите при прилагането на счетоводната политика, при които е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг, това е показано по прилагането на отделните счетоводни стандарти.
- ◆ Не е имало отклонения от принципите на счетоводната политика.
- ◆ Не са настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс и след изготвянето на финансовия отчет събития, които да следва да се оповестят.
- ◆ Не са извършени подоценка на активите, поради непревишаване на тяхната отчетна стойност от очакваната нетна реализуема стойност.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

- ◆ Като дълготрайни материални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по СС 16 и са на стойност при придобиването над 700 лева.
- ◆ Първоначалната оценка при придобиване на ДМА е цената на придобиване.
- ◆ След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации . Не са извършвани обезценки.
- ◆ Балансовата стойност на ДМА към началото и края на отчетния период, придобитите и отписаните през годината и увеличенията и намаленията в балансовата им стойност са показани в Справката за дълготрайните (дългосрочните) активи – Приложение №5.
- ◆ Отчетна стойност на **напълно амортизираните активи**, които са в експлоатация са както следва:

Машини	1 855 555 лв
Транспортни средства	61 667 лв
Други ДА	2 195 лв
Нематериални активи	112 180 лв

- ◆ Дружеството експлоатира в дейността си дълготрайни материални активи - чужда собственост. За същите плаща наем в размер на 164 хил.лв.
- ◆ Балансовата стойност на дълготрайните материални активи, които са отдадени под наем е **нулева**. Дружеството получава приходи от наеми е 30 хил.лв.

ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

- ◆ Метода на амортизация на всички амортизируеми активи е линеен.
- ◆ Промяна в метода на амортизация не е извършвана.
- ◆ В предприятието е изготвен счетоводен амортизационен план , в който са приети следните данъчно амортизационни норми:

Сметка 203 Сгради	4 %
Сметка 204 Машини и съоръжения в т. ч.	
- Машини	30 %
- Компютри	50 %
- Съоръжения	4 %
- Други машини	15%
Сметка 205 Транспортни средства В т. ч.	
- Автомобили	25%
- Други транспортни средства	10 %
Сметка 209 Други ДМА	15 %
Сметка 211 Други нематериални ДА	15 %

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

- ◆ Като дълготрайни нематериални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по НСС 38 и са на стойност при придобиването над 700 лева.
- ◆ Първоначалната оценка при придобиване на ДнМА е историческата цена която включва всички разходи по придобиването.
- ◆ С последващите разходи, свързани с отделен ДнМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

- ◆ Оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена цена за едномесечен период.
- ◆ Оценката на СМЗ при тяхното придобиване е историческата им цена, която включва покупната стойност и разходите необходими за доставката на СМЗ на съответното място в годен за ползване вид, като при доставки от внос цената се сформира от цената по курс продава от банката при плащане на съответната доставка.
- ◆ Няма причина за намаление на отчетната стойност до нетна реализуема стойност
- ◆ Оценката на готовата продукция е себестойността, която се формира от преките разходи от материали и труд, както и косвените, необходими за производството.
- ◆ Базата за разпределение на постоянните разходи е продажните цени на продукцията с коефициент.
- ◆ Няма заложи КМА за обезпечение.

ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

- ◆ Пред Дружеството не е възникнала необходимост от извършване на разходи по опазване на околната среда. През изтеклия период е платена Такса смет 1236 лв.

ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

- ◆ Компонентите на паричните наличности и начина на представянето им в счетоводния баланс в края на отчетния период са:
 - ◆ Статия: Парични средства в брой
 - парични средства в лева и във валута в каса – 2 хил. лв.
 - ◆ Статия: Парични средства в безсрочни депозити
 - парични средства по разплащателни сметки в лева – 8 хил. лв.
 - парични средства по разплащателни сметки в евро – 1 хил.лв.
 - депозит в лева - 5000 хил.лв.
- Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

- ◆ Не са правени промени на приблизителните счетоводни стойности.
- ◆ Не са установени и отразени в отчета фундаментални грешки.
- ◆ Не е извършена промяна на счетоводната политика спрямо предходните периоди.

ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- ◆ През отчетната 2020 г.сумата на корпоративния данък е в размер на 181 хил.лв.
- ◆ Облагаемите и намаляемите разлики и сумата на отсрочените пасиви е както следва:
 - Отчетена разликите между данъчно признатия размер на разходите за амортизация и счетоводно начислените разходи за амортизация, няма и осчетоводени данъчни временни разлики за годината.
 - Начислени са временни разлики за провизии за неизползван платен годишен отпуск и съответните осигурителни здравни вноски в размер на 5051.59лв

- Отчетено е влиянието на разходи, представляващи доходи на местни физически лица по закона за ЗДДФЛ, както и на осигурителните вноски свързани с тях и са начислени временни разлики в размер на 36 000,00 лв

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

- ◆ Разходите за работна заплата са 2466 хил.лв., възнаграждения управителен и надзорен съвет – 352 хил.лв.
- ◆ Средно списъчния брой на персонала е 153 бр.
- ◆ Фирмата е начислила провизии за неизползван платен годишен отпуск с полагащите се осигуровки – 51 хил.лв.
- ◆ Сума на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е :
 Персонала за м . декември 2020 г – 155 хл.лв
 Управителен и надзорен съвет за 2020 – 352 хл.лв

ПРИХОДИ

- ◆ Приходите от продажба на продукция се признават, когато сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена и се прехвърлили на купувача значителни рискове и изгоди свързани със собствеността на продукта.
- ◆ Приходите от продажба на услуги се признават след окончателното извършване на услугата и приемането им от клиента.
- ◆ Структурата на приходите е както следва:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	лева	%
ПРИХОДИ ОТ ГП	7 711 713	97.28
<i>металообработване</i>	<i>6 309 693</i>	<i>79.59</i>
<i>дървообработване</i>	<i>1 294 268</i>	<i>16.33</i>
<i>шивашка продукция</i>	<i>13 275</i>	<i>0.17</i>
<i>везни и рез. части</i>	<i>94 477</i>	<i>1.19</i>
ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	30 000	0.38
<i>наем</i>	<i>30 000</i>	<i>0.38</i>
ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА АКТИВИ	180 928	2.28
<i>машини</i>	<i>98 800</i>	<i>1.25</i>
<i>Материали -отпадък</i>	<i>82 128</i>	<i>1.03</i>
ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ	5 032	0.06
ОБЩО	7 927 673	100.00

РАЗХОДИ

- ◆ Разходи по икономически елементи са отразени в Отчета на приходите и разходите. От тях разходите за производство на готова продукция са 5789 хл.лв и административни разходи – 352 хл.лв

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- ♦ **Свързани лица на Дружеството с-но ДР на ДОПК & 1 т. 3 се явяват следните юридически лица:**
- АРКУС БЪЛГАРИЯ АД – едноличен собственик на капитала.
 - АРКУС АД гр.Лясковец - сделките с Дружеството се състоят от покупко-продажба на стоки и услуги и съставляват 98 % от приходите от продажби.
 - ОЛИМП ООД, гр.Омуртаг
 - Американски колеж АРКУС АД, гр.В.Търново - няма осъществени сделки и заеми.
 - МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРКУС-МЕДИКЪЛ АД - няма осъществени сделки и заеми.
 - АРКУС-СТРОЙ ЕАД, В.Търново

Вземанията от свързани лица към края на 2020 г. възлизат на 4820 хил.лв.

Търговските обороти със свързани лица от групата са както следва:

- Доставки - 1 219 хил.лв
- Продажби – 9328 хил.лв

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- ♦ Няма важни и/или значителни за дейността на дружеството не коригиращи събития.

Дата: 01.03.2021 г.

Управител:.....

М.Минчев