

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА**

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	2
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	6
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	8
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	9
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	11
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	12 - 32

ДУНАВ ТРАНС ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ДУНАВ ТРАНС ЕООД, РУСЕ ЗА 2018 г.

Дунав Транс ЕООД изготви настоящия доклад за дейността на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството.

I. Развитие, резултати от дейността и състояние на дружеството

1. Обща информация

Дунав Транс ЕООД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с Удостоверение № 2009078132132 от 08.07.2009 г. с ЕИК 200769125.

Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Русе, бул. Трети март 21.

Предметът на дейност включва: транспортна и спедиторска дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

Дунав Транс ЕООД е 100% собственост на Оргахим АД, а крайното контролиращо лице е Поликолор С.А., Румъния.

Дунав Транс ЕООД се управлява и представлява от заедно и поотделно от управителите Момчил Бояджиев и Ангел Киров.

Дунав Транс ЕООД има издаден лиценз № 3103 за международен автомобилен превоз на товари срещу заплащане. Лицензът е издаден от Министерството на транспорта на Република България и е валиден от 12.08.2014 г. до 11.08.2024 г. Същият дава право на дружеството да извършва международен автомобилен превоз на товари срещу заплащане по всички маршрути за пътувания или части от пътувания, извършвани на територията на Общността съгласно разпоредбите на Регламент на Съвета (ЕИО) № 88192 от 26.03.1992 г. и общите разпоредби на този лиценз.

Доставките на транспортни и спедиторски услуги са с място на изпълнение на територията на страната, територията на други държави членки на Общността и от и към територията на трети страни.

Автопарк

За да осъществява своята основна дейност, дружеството оперира със следните транспортни средства:

- 12 бордови камiona;
- 10 ремаркета;
- 5 влекача; -1;
- 5 полуремаркета;
- 1 цистерна;
- 1 бус.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

2. Резултати от дейността и финансово състояние

През 2018 г. дружеството е реализирало приходи от продажби в размер на 1,503 хил. лв., като в сравнение с 2017 г. същите са намаляли със 486 хил. лв.

Разходите за дейността през 2018 г. са в размер на 1,600 хил. лв. и в сравнение с предходната година са намаляли с 397 хил. лв.

За 2018 г. дружеството има отрицателен финансов резултат в размер на 86 хил. лв.

Ликвидност	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Обща	3.67	2.76
Бърза	3.58	2.73
Незабавна	0.39	0.43
Абсолютна	0.39	0.43
Ефективност	2018	2017
Ефективност на разходите	0.95	1.01
Ефективност на приходите	1.06	0.99
Автономност	2018	2017
Финансова задлъжнялост	0.37	0.56

През 2018 г. дружеството е реализирало приходи в размер на 1,514 хил. лв., разпределени както следва:

	2018	2017
	<i>(хил. лв.)</i>	<i>(хил. лв.)</i>
Продажба на услуги	1,503	1,989
Други приходи	11	37
Общо	1,514	2,026

ДУНАВ ТРАНС ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

Продажби по пазари

	2018		2017	
	хил. лв.	%	хил. лв.	%
Вътрешен пазар	1,371	91 %	1,815	90 %
Външен пазар	143	9 %	211	10 %
Общо:	1,514	100 %	2,026	100 %

Дружеството се финансира със собствени средства.

Капиталът на дружеството е разпределен в 170,000 дяла с номинална стойност 10 лева всеки и към 31.12.2018 г. е изцяло внесен.

3. Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на Дунав Транс ЕООД е изготвен към 31.12.2018 г.

Няма други значими събития, настъпили между отчетната дата и дата на съставяне, които да променят финансовите отчети към 31.12.2018 г.

4. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Дунав Транс ЕООД осигурява транспорта на продукцията и стоки между останалите компании в групата Поликолор - Оргахим, а именно Оргахим АД, Оргахим Резинс АД, Русе Кемикълс АД и Поликолор – Румъния.

Дружеството се стреми да затвърди пазарните си позиции, стремейки се да запази стабилни пазарни цени. Стремешът на фирмата е да предлага възможно най-доброто съчетание на мобилност, качество на услугата и цена.

Целта на дружеството е да увеличи приходите от външни фирми /фирми извън групата/. Като част от постигането на тази цел е изграждането на силни връзки с други фирми за превоз на обратни товари и аутсорсинг на неудобни дестинации. Дружеството е в търговско-икономически отношения с десетки български и чуждестранни фирми. Тези отношения са базирани на взаимен търговски интерес, коректност и качествена работа.

Друга основна цел на дружеството е да бъде достигнат максимален капацитет на използваемост на камyonите, като най-малко 90% от всички изминати километри да бъдат с пълен камyon и да се сведе до минимум времето между разтоварване и товарене.

За постигане на гореизложените цели Дунав Транс ЕООД поставя като стратегически следните дейности:

- обслужване на професионално ниво - бързина, точност и коректност при изпълнение на транспортните заявки;
- търсене на нови клиенти;
- работа с доставчици на Оргахим АД за транспортиране на суровини и материали и за други компании;
- аутсорсинг на неудобни дестинации;
- установяване на силни връзки с други транспортни фирми;
- оптимизиране разхода за труд на шофьорите, като се договарят фиксирани основни възнаграждения и се изплащат допълнителни такива на база изминати километри;

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

- запазване на стабилни цени на пазара.

5. Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

Управител:
Ангел Киров
12.04.2019г.



ДОКЛАД ЗА ПРЕГЛЕД

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА ДУНАВ ТРАНС ЕООД
ГР. РУСЕ

Доклад относно финансовия отчет

Ние извършихме преглед на приложения финансов отчет на Дунав Транс ЕООД, състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършила на тази дата, както и обобщение на значимите счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на заключение относно приложения финансов отчет. Ние извършихме нашия преглед в съответствие с Международен стандарт за ангажменти за преглед (МСАП) 2400 (преработен) и Ангажменти за преглед на финансови отчети. МСАП 2400 (преработен) изисква ние да достигнем до заключение относно това дали ни е станало известно нещо, което да ни накара да считаме, че финансовият отчет, взет като цяло, не е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане. Този стандарт изисква също така ние да спазим приложимите етични изисквания.

Прегледът на финансови отчети в съответствие с МСАП 2400 (преработен) представлява ангажимент за изразяване на ограничена степен на сигурност. Практикуващият одитор изпълнява процедури, състоящи се основно от отправяне на проучващи запитвания до ръководството и съобразно случая до други лица в рамките на предприятието и прилагане на аналитични процедури, и оценява получените доказателства.

Процедурите, изпълнявани при преглед са значително по-малко от тези, изпълнявани при одит, извършван в съответствие с Международните одиторски стандарти. Съобразно с това, ние не изразяваме одиторско мнение относно този финансов отчет.

Заклучение

Въз основа на извършения от нас преглед, удостоверяваме, че не ни е станало известно нищо, което да ни накара да считаме, че този финансов отчет не представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дунав Транс ЕООД към 31 декември 2018 г. както и за финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Доклад по други законови или регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността на Дунав Транс ЕООД към 31 декември 2018 година, относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 година по отношение на финансовата информация.

София, 10.06.2019г.

БДО България ООД



Стоянка Апостолова,
Регистриран одитор, отговорен за одита

Недялко Апостолов,
Управител

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

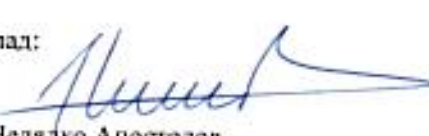
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	Прило- жения	2018	2017
Приходи от оперативна дейност	2	1,503	1,989
Други приходи	3	11	37
Общо		1,514	2,026
Разходи за персонала	4	(266)	(285)
Други печалби и загуби	6	6	-
Разходи за амортизации	8	(3)	(4)
Други оперативни разходи, нетно	5	(1,337)	(1,708)
Общо		(1,600)	(1,997)
Резултат от дейността		(86)	29
Данъци		-	-
Печалба/Загуба за годината		(86)	29
Друг всеобхватен доход		-	-
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход за годината		(86)	29

Обяснителните бележки от 1 до 19, които следват по-долу са неразделна част от тези финансови отчети.

12.04.2019 г.


Ангел Киров
Управител
Евгения Георгиева
Главен счетоводител
Стоянка Апостолова,
регистриран одитор,
отговорен за одитаОдитор:
БДО България ООД
Заверил съгласно одиторски доклад:
Недялко Апостолов,
Управител

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**БАЛАНС**

към 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	Прило- жения	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	8	-	3
		-	3
Текущи активи			
Материални запаси	9	6	5
Търговски и други вземания	10	254	384
Парични средства и еквиваленти	11	31	73
		291	462
Общо активи		291	465
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	12	1,700	1,700
Натрупана загуба		(1,560)	(1,560)
Неразпределена печалба		158	129
Резултат за текущата година		(86)	29
Общо собствен капитал		212	298
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	13	79	167
Общо текущи пасиви		79	167
Общо собствен капитал и пасиви		291	465

Обяснителните бележки от 1 до 19, които следват по-долу са неразделна част от тези финансови отчети.

12.04.2019 г.


Ангел Киров
Управител
Евгения Георгиева
Главен счетоводител
Стоянка Апостолова,
Регистриран одитор, отговорен за
одитаОдитор:
БДО България ООД
Заверил съгласно одиторски доклад:
Недялко Апостолов,
Управител

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хил. лева)

	Основен капитал	Финансов резултат		Общо
		Печалба	Загуба	
Салдо към 01.01.2017 г.	1,700	129	(1,560)	269
Печалба за годината	-	29	-	29
Салдо към 31.12.2017 г.	1,700	158	(1,560)	298
Салдо към 01.01.2018 г.	1,700	158	(1,560)	298
Загуба за годината	-	-	(86)	(86)
Салдо към 31.12.2018 г.	1,700	158	(1,646)	212

Обяснителните бележки от 1 до 19, които следват по-долу са неразделна част от тези финансови отчети.

12.04.2019 г.


Ангел Киров
Управител
Евгения Георгиева
Главен счетоводител
Стоянка Апостолова,
Регистриран одитор,
Отговорен за одитаОдитор:
БДО България ООД
Заверил съгласно одиторски доклад:
Недялко Апостолов,
Управител

ДУНАВ ТРАНС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	Прило- жения	2018	2017
Паричен поток от дейността			
Паричен поток, генериран от/(използван за) дейността		27	138
Платени банкови такси		(2)	(2)
(Платени)/възстановени данъци		(74)	(105)
Нетен паричен поток от дейността	14	(49)	31
Паричен поток от инвестиционна дейност		7	-
Парични потоци от финансова дейност		-	-
Увеличение/(намаление) на парични средства и парични еквиваленти		(42)	31
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината		73	42
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината		31	73

Обяснителните бележки от 1 до 19, които следват по-долу са неразделна част от тези финансови отчети.

12.04.2019 г.

Ангел Киров
Управител



Евгения Георгиева
Главен счетоводител

Стоянка Апостолова,
Регистриран одитор, отговорен за одита

Одитор:
БДО България ООД
Заверил съгласно одиторски доклад:



Недялко Апостолов,
Управител

ДУНАВ ТРАНС ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Корпоративна информация

Дунав Транс ЕООД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с Удостоверение № 2009078132132 от 08.07.2009 г. с ЕИК 200769125.

Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, град Русе, община Русе, бул. Трети март № 21.

Единоличен собственик на капитала на дружеството е Орхалим АД.

Основният капитал на дружеството е в размер на 1,700 хил. лв., разпределени на 170 хил. дяла по 10 лв. всеки.

Предметът на дейност включва: транспортна и спедиторска дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

Дунав Транс ЕООД се управлява и представлява заедно и поотделно от управителите Момчил Бояджиев и Ангел Киров.

Към 31.12.2018 г. списъчният брой на персонала е 16 /31.12.2017 г.: 15 броя/.

1. Прилагана счетоводна политика

Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз.

Финансовите отчети са съставени в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.), освен ако не е посочено друго.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

Към 31.12.2018 година собственият капитал на дружеството е 212 хил. лв. и е под размера на регистрирания капитал от 1,700 хил. лв. Текущите пасиви са в размер на 79 хил. лв. и не надвишават сумата на активите, която е 291 хил. лв. В хода на обичайната си дейност дружеството е в състояние да покрива текущите си задължения с постъпленията от извършените услуги. Поради тази причина ръководството счита, че финансовият отчет може да бъде съставен при спазване на принципа, че дружеството ще продължи като действащо предприятие.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Прилагане на нови и ревизирани МСФО

Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2018 г.

Следните изменения на съществуващите стандарти, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети от ЕС, са в сила за текущия период:

- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (издаден на 28 май 2014 г.), включително измененията в МСФО 15: Влизане в сила на МСФО 15 (издаден на 11 септември 2015 г.), приет от ЕС на 22 септември 2016 г., публикуван в Официален вестник на 29 октомври 2016 г.
- МСФО 9 Финансови инструменти (издаден на 24 юли 2014 г.), одобрен от ЕС на 22 ноември 2016 г., публикуван в Официален вестник на 29 ноември 2016 г.
- Пояснения към МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (издадени на 12 април 2016 г.), одобрени от ЕС на 31 октомври 2017 г., публикувани в Официален вестник на 9 ноември 2017 г.
- Изменения в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори (издадени на 12 септември 2016 г.), приети от ЕС на 3 ноември 2017 г., публикувани в Официален вестник на 9 ноември 2017 г.
- Годишни подобрения на цикъла на стандартите на МСФО за периода 2014-2016 г. (издадени на 8 декември 2016 г.), одобрено от ЕС на 7 февруари 2018 г., публикувано в Официален вестник на 8 февруари 2018 г.
- Изменения в МСФО 2: Класификация и оценяване на сделки за плащане на базата на акции (издадени на 20 юни 2016 г.), приети от ЕС на 26 февруари 2018, публикувани в Официален вестник на 27 февруари 2018 г.
- Изменения на МСС 40: Трансфери на инвестиционни имоти (издадени на 8 декември 2016 г.), одобрени от ЕС на 14 март 2018 г., публикувани в Официален вестник на 15 март 2018 г.
- КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и предварителни плащания (издадени на 8 декември 2016 г.), одобрени от ЕС на 28 март 2018 г., публикувани в Официален вестник на 3 април 2018 г.

Приемането на тези изменения в съществуващите стандарти не доведе до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които са издадени от СМСС и са приети от ЕС, но не са в сила

- МСФО 16 Лизинг (издаден на 13 януари 2016 г.), одобрен от ЕС на 31 октомври 2017 г., публикуван в Официален вестник на 9 ноември 2017 г.
- Изменения на МСФО 9: Характеристики за предплащане с отрицателна компенсация (издадени на 12 октомври 2017 г.), одобрени от ЕС на 22 март 2018 г., публикувани в Официален вестник на 26 март 2018 г.
- КРМСФО 23 Несигурност при третиране на данък върху доходите (издадена на 7 юни 2017 г.), в сила от 1 януари 2019 г.

Документи, издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕС

Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно не са взети предвид от Дружеството при изготвянето на финансовите отчети.

- МСФО 17 Застрахователни договори (издадени на 18 май 2017 г.)

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- Изменения на МСС 28: Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия (издадени на 12 октомври 2017 г.), в сила от 1 януари 2019 г.
- Годишни подобрения на стандартите за МСФО 2015-2017 (издадени на 12 декември 2017 г.), в сила от 1 януари 2019 г.
- Изменения на МСС 19: Изменение, съкращаване или уреждане на плана (издадено на 7 февруари 2018 г.), в сила от 1 януари 2019 г.
- Изменения на позоваванията на концептуалната рамка в стандартите на МСФО (издадени на 29 март 2018 г.), в сила от 1 януари 2020 г.
- Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации (издадени на 22 октомври 2018 г.), в сила от 1 януари 2020 г.
- Изменения на МСС 1 и МСС 8: Определяне на същественост (издадени на 31 октомври 2018 г.), в сила от 1 януари 2020 г.

Чуждестранна валута

(1) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си.

Функционалната валута на Дружеството е български лев.

Валутата на представяне в тези финансови отчети е лева и всички суми са в хиляди лева. Българският лев е фиксиран към еврото от 01.01.1999 г. при курс 1 евро = 1.95583 лева.

Заклучителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира Дружеството, за периодите, за които е съставен настоящият финансов отчет е както следва:

	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
1 EUR	1.95583	1.95583
1 RON	0.419391	0.419841

(2) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в отчетната валута, използвайки централният курс за съответния ден. Печалбата или загубата от разплащането на сделки в чуждестранна валута и при преоценка на парични активи и пасиви в чуждестранна валута се признават в отчета за всеобхватния доход.

Имоти, машини и оборудване

Всички машини и оборудване се представят първоначално по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация и загуби от обезценка.

Амортизацията се начислява по линейния метод до достигане на остатъчната стойност на всеки актив за определения срок на ползване, както следва:

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Машини и оборудване	10	години
Транспортни средства	4 - 10	години
Стопански инвентар и други	6.7	години

Когато балансовата стойност на актива е по-голяма от очакваната възстановима стойност, активът се обезценява до възстановимата си стойност.

Печалбите и загубите от продажба на имоти, машини и оборудване се определят по отношение на балансовата стойност и се вземат предвид при определяне на резултата от основната дейност.

Всички разходи по заеми се изписват освен в случаите когато могат да бъдат пряко отнесени към придобиването, строителството или производството на даден отговарящ на условията актив съгласно изискванията на МСС 23.

Разходите за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за всеобхватния доход за периода, в който са извършени. Разходите за капитални ремонти се включват в балансовата стойност на актива в случай, че се очаква бъдеща икономическа изгода от актива за Дружеството. Капиталните ремонти се амортизират за остатъчния живот на свързания с тях актив.

Преценка и обезценка на машини и оборудване

Ръководството на дружеството прави преглед в края на всеки отчетен период на машините и оборудването и когато прецени, че има сериозни различия между балансовата стойност на активите и тяхната пазарна стойност наема независим оценител, който оценява всички имоти, машини и оборудване на дружеството и те се записват в баланса по новата преоценена стойност.

Извършването на преглед на машини, съоръжения и оборудване за загуба от обезценка се извършва при наличие на събития и промяна в обстоятелства, които сочат, че балансовата сума може да не бъде възстановена. Загуба от обезценка се признава за сумата, с която балансовата сума надхвърля възстановимата такава, което представлява по-високата от нетната продажна цена на актива и стойността му в употреба. За целите на измерването на обезценката, активите се групират до най-ниските нива, за които има идентифицируеми парични потоци.

Вземания от клиенти

Вземанията от клиенти се отразяват по стойността им по фактура, намалена с обезценката им. Обезценката се прави, в случай че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дискантирана с пазарен лихвен процент, приложим за сходни клиенти. Лошите и несъбираемите вземания се изписват при тяхното идентифициране.

Просрочени вземания над 90 дни се обезценяват 100%.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции. В баланса овърдрафтът се включва в категорията на краткосрочните заеми.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Основен капитал

Основният капитал се състои от номиналната стойност на обикновените акции, съгласно регистрацията в Търговския регистър.

Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики са признати по балансовия метод за всички временни разлики между данъчните основи на активите и пасивите и стойностите им в счетоводните отчети при използване на действащите данъчни ставки.

Възстановимите данъчни временни разлики се признават в степенята, в която е вероятно бъдещата облагаема печалба да бъде достатъчна, за да позволи тяхното обратно проявление.

Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо или конструктивно задължение за Дружеството в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, например по застрахователен договор, сумата се признава като отделен актив, но само когато възстановяването е наистина сигурно.

Дружеството признава провизия на обременяващ договор, когато очакваните ползи от договора са по-малко от неизбежните разходи за посрещане на задълженията по договора.

Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение или възнаграждението, което се очаква да се получи за продажбата на услуги, нетно от ДДС и предоставени отстъпки. Приходите от продажба на продукция и стоки се признават, когато съществениите рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача. Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Приходи от лихви се признават в момента на тяхното възникване, като се взема предвид реалната възвръщаемост на актива и ефективния лихвен процент през периода до падежа, когато се счита че такъв приход е събираем.

Дивиденди

Дивидентите се отчитат във финансовия отчет на Дружеството в периода, в който са одобрени от едноличния собственик на Дружеството.

Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове и лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

(1) Валутно-курсен риск

Поради причината, че българският лев е фиксиран към еврото и има много малко сделки в различни от еврото валути, валутно-курсеният рискът е много нисък.

(2) Лихвен риск

Дружеството не изложено на лихвен риск.

(3) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Дружеството има политика, която осигурява продажбата на услуги да се извършва на клиенти с подходяща кредитна история. Дружеството има политика, ограничаваща сумата да кредитната експозиция към всеки един клиент. Паричните трансакции са ограничени до финансови институции с висок кредитен рейтинг. Дружеството не прилага специална политика за лоялни клиенти, но всеки клиент на дружеството е обслужван според добрата търговска практика.

(4) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и възможността за финансиране с подходящо количество кредити.

Значими счетоводни оценки и допускания

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на финансовото отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства.

При изготвянето на този финансов отчет ръководството, базирано на минал опит е направило приблизителна оценка на обезценката на търговските вземания.

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за данъчни амортизации, свързани с притежаваните машини и оборудване.

Признаване на приходи по договори с клиенти

Приходите в дружеството се признават, когато контролът върху обещаните в договора с клиента стоки и/или услуги се прехвърли на клиента. Контролът се прехвърля на клиента при удовлетворяване на задълженията за изпълнение по договора чрез прехвърляне на обещаните стоки и/или предоставяне на обещаните услуги.

Оценка на договор с клиент

Договор с клиент е налице, когато:

Страните са одобрили договора;

Правата на всяка една от страните могат да се идентифицират;

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Условията за плащане могат да се идентифицират;

Договорът има търговско съдържание;

Събирането на възнаграждението е вероятно след като стоките и услугите са прехвърлени.

Договор, за който някой от горепосочените критерии все още не е изпълнен, подлежи на нова оценка всеки отчетен период. Получените възнаграждения по такъв договор се признават като задължение (пасив по договор) в отчета за финансовото състояние, докато всички критерии за признаване на договор с клиент не бъдат изпълнени и дружеството изпълни задълженията си за изпълнение. При първоначалната оценка на договорите си с клиенти дружеството прави допълнителен анализ и преценка дали два или повече договора трябва да бъдат разглеждани в тяхната комбинация и да бъдат отчетени като един. Всяко обещание за прехвърляне на стоки и/или услуги, които са разграничими или са поредица от разграничими стоки и услуги, които по същество са еднакви, се отчита като едно задължение за изпълнение. Дружеството признава приход за всяко отделно задължение за изпълнение на ниво индивидуален договор с клиент като се анализират вида, срока и условията за всеки конкретен договор.

Измерване на приходите по договори с клиенти

Приходите се измерват въз основа на определената за всеки договор цена на сделката. Цената на сделката е размерът на възнаграждението, на което дружеството очаква да има право, с изключение на сумите, събрани от името на трети страни. При определянето на цената на сделката, дружеството взема предвид условията на договора и обичайните си търговски практики, вкл. влиянието на променливи възнаграждения, наличието на съществен финансов компонент, непарични възнаграждения и възнаграждения, дължими на клиента. При договори с повече от едно задължение за изпълнение цената на сделката се разпределя към всяко задължение за изпълнение на база индивидуалните продажни цени на всяка стока и услуга.

Промяната в обхвата и цената на договора се отчита като отделен договор или като част от съществуващия договор в зависимост от това дали промяната е свързана с добавяне на стоки и услуги, които са разграничими, и от определената за тях цена.

Задължения за изпълнение по договори с клиенти

Приходите, генерирани в дружеството, са основно от продажба на услуги. Като цяло дружеството е достигнало до заключение, че действа като принципал при договореностите си с клиентите, тъй като обичайно дружеството контролира услугите преди да ги прехвърли към клиента.

Приходи от продажби на услуги

Контролът върху услугите се прехвърля в периода от времето при тяхното предоставяне. Приходите от продажби се признават в течение на времето чрез измерване на степента на изпълнение на задълженията на дружеството (етап на завършеност). За измерването етапа на завършеност дружеството използва линейния метод. Оценките за приходите, разходите и етапа на завършеност се преразглеждат, ако обстоятелствата се променят.

Всяко последващо увеличение или намаление на очакваните приходи и разходи се отразява в печалбата или загубата в периода, в който обстоятелствата, довели до преразглеждането, станат известни на ръководството.

Цена на сделката и условия за плащане

Цената на сделката обичайно включва фиксирана продажна цена, съгласно обща или клиентска ценова листа и различни форми на променливо възнаграждение. При определяне на цената на сделката се вземат предвид и суми, дължими на клиента, непарични възнаграждения и наличието на съществен финансов компонент.

Променливо възнаграждение

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Променливото възнаграждение се включва в цената на сделката само доколкото е много вероятно, че няма да настъпи съществена корекция в размера на признатите кумулативно приходи..

Съществен финансов компонент

Дружеството е направило анализ и е определило, че продължителността на срока между момента, в който клиентът плаща за обещаните стоки и услуги, и момента на прехвърляне на контрола върху тези стоки и услуги е в рамките на дванадесет месеца и договореното възнаграждение няма съществен компонент на финансиране. Събраните авансово плащания от клиента се представят в отчета за финансовото състояние като пасиви по договори с клиенти.

Разходи по договори с клиенти

Като разходи по договори с клиенти представляват:

допълнителните и пряко обвързани разходи, които то поема при сключване на договор с клиент и които очаква да бъдат възстановени за период по-дълъг от дванадесет месеца (разходи за получаване на договор с клиент) и

разходите, които то поема при изпълнение на договор с клиент и които са пряко свързани с конкретния договор, спомагат за генерирането на ресурси за използване при самото изпълнение на договора и се очаква да бъдат възстановени за период по-дълъг от дванадесет месеца (разходи за изпълнението на такива договори).

Дружеството не поема каквито и да било разходи за получаване на договори с клиенти и разходи за изпълнение на такива договори, които са допустими за и подлежат на капитализация.

Салда по договори с клиенти

Търговски вземания и активи по договори

Активът по договор е правото на дружеството да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които е прехвърлило на клиента, но което не е безусловно (начисление за вземане). Ако чрез прехвърляне на стоките и предоставянето на услугите дружеството изпълни задължението си преди клиента да заплати съответното възнаграждение и преди плащането да стане дължимо, актив по договор се признава за заработеното възнаграждение (което е под условие). Признатите активи по договор се преквалифицират като търговско вземане, когато правото на възнаграждение стане безусловно. Правото на възнаграждение се счита за безусловно, ако

единственото условие за това, плащането на възнаграждението да стане дължимо, е изтичането на определен период от време.

Пасиви по договори

Като пасив по договор дружеството представя получените от клиента плащания или безусловно право да получи плащане, преди да е изпълнило задълженията си за изпълнение по договора. Пасивите по договор се признават като приход, когато удовлетвори задълженията за изпълнение.

Активите и пасивите по договор се представят като част от другите вземания и задължения в отчета за финансовото състояние и се оповестяват отделно в бележките.

След първоначалното признаване, търговските вземания и активите по договора се подлагат на преглед за обезценка в съответствие с правилата на МСФО 9 Финансови инструменти.

При първоначалното им признаване финансовите активи се класифицират в три групи, според които те впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, по справедлива стойност през другия всеобхватен доход и по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Дружеството първоначално оценява финансовите активи по справедлива стойност, а в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, се

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

добавят преките разходи по сделката. Изключение са търговските вземания, които не съдържат съществен компонент на финансиране - те се оценяват на база цената на сделката, определена съгласно МСФО 15.

Покупките или продажбите на финансови активи, чийто условия изискват доставка на активите в рамките на даден период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата, на която дружеството се е ангажирало да закупи или продаде актива.

Класификацията на финансовите активи при първоначалното им признаване зависи от характеристиките на договорните парични потоци на съответния финансов актив и бизнес модела на дружеството за неговото управление. За да бъде класифициран и оценяван по амортизирана стойност или по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, условията на даден финансов актив трябва да порождават парични потоци, които представляват "само плащания по главницата и лихвата (СПГЛ)" по неиздължената сума на главницата. За целта се извършва анализ чрез тест на СПГЛ на нивото на инструмента.

Бизнес моделът на дружеството за управление на финансовите активи отразява начина, по който дружеството управлява финансовите си активи за генериране на парични потоци. Бизнес моделът определя дали паричните потоци са резултат от събирането на договорни парични потоци, на продажба на финансовите активи, или и двете.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост в представянето в текущата година.

Изключение от това правило е представянето на ефектите от приложението за първи път на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и МСФО 9 Финансови инструменти. Дружеството е избрало модифицирано ретроспективно прилагане за първи път на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти. При приемането на МСФО 9 Финансови инструменти дружеството е приложило изключенията (облекченията) при първоначалното му прилагане. Корекциите, произтичащи от първоначалното прилагане на двата нови стандарта, са несъществени и не са отразени във финансовите отчети за 2018 г. Сравнителната информация за 2017 г. не е преизчислена. Тя е представена и оповестена съгласно изискванията на МСС 39 Финансови Инструменти: Признаване и Оценяване (отменен), МСФО 7 Финансови Инструменти: Оповестяване, МСС 18 Приходи (отменен) и МСС 11 Договори за строителство (отменен) и свързаните с тях разяснения.

2. Приходи от оперативна дейност

	2018	2017
Приходи от продажба на транспортни услуги	1,503	1,989
Общо	1,503	1,989

3. Други приходи

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2018	2017
Приходи от продажби на отпадни продукти	8	-
Други приходи	3	37
Общо	11	37

4. Разходи за персонала

	2018	2017
Разходи за заплати и осигуровки	(263)	(282)
Провизии за неизползвани платени отпуски	(3)	(3)
Общо	(266)	(285)

Средносписъчният брой на персонала за 2018 г. е 16.

5. Други оперативни разходи, нетно

	2018	2017
Разходи за транспорт	(700)	(931)
Разходи за гориво	(283)	(332)
Разходи за поддръжка и ремонт	(118)	(147)
Други данъци и такси	(83)	(120)
Разходи за застраховки	(51)	(52)
Разходи за командировка	(40)	(62)
Наеми	(31)	(31)
Разходи за външни услуги	(16)	(15)
Други оперативни разходи	(11)	(10)
Представителни разходи	(3)	(4)
Пощенски и далекосъобщителни разходи	(1)	(3)
Отписване и обезценка на вземания	-	(1)
Общо	(1,337)	(1,708)

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

*(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)***6. Други печалби и загуби**

	2018	2017
Приходи от продажба на дълготрайни активи	6	-
Общо	6	-

7. Данъци

	2018	2017
Печалба преди данъци	(86)	29
Увеличения	12	14
Намаления	(16)	(43)
Печалба/загуба след данъчно преобразуване	(90)	-
Данък печалба	-	-
Данъчна ставка	10 %	10 %
Отерочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10 %	10 %
Печалба/загуба след данъци	(86)	29

Дружеството е реализирало загуби след данъчно преобразуване за 2014 г., върху които не е начислило активи по отерочени данъци, тъй като няма достатъчна сигурност дали ще реализира печалби през следващите няколко години.

Ако Дружеството реализира печалби през следващите години, то би ползвало следните намаления на печалбата за данъчни цели:

- за 2014 г. – 157 хил. лв – тази загуба може да се ползва за периода до 2019 г.
- за 2018 г. – 90 хил.лв. – тази загуба може да се ползва за периода до 2022 г.

При ефективна ставка на корпоративния данък 10%, положителният ефект, който дружеството може да ползва при приспадане на тези загуби е 25 хил. лв.

8. Имоти, машини и съоръжения

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Транспортни средства	Други	Общо
Движение през 2017 г.			
Начално салдо	7	-	7
Новопридобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Начислена амортизация	(4)	-	(4)
Прехвърлени	-	-	-
Крайно салдо	3	-	3
На 31 декември 2017 г.			
Отчетна стойност	1,695	5	1,700
Натрупана амортизация	(1,692)	(5)	(1,697)
Балансова стойност	3	-	3
Движение през 2018 г.			
Начално салдо	3	-	3
Новопридобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Начислена амортизация	(3)	-	(3)
Прехвърлени	-	-	-
Крайно салдо	-	-	-
На 31 декември 2018 г.			
Отчетна стойност	1,513	4	1,517
Натрупана амортизация	(1,513)	(4)	(1,517)
Балансова стойност	-	-	-

Към 31.12.2018 г. дружеството е използвало в дейността си напълно амортизирани активи с отчетна стойност в размер на 1,517 хил. лв., разпределени по групи както следва:

- Транспортни средства – 1,513 хил. лв.;
- Компютърно и друго оборудване - 4 хил. лв.

Към 31.12.2018 г. дружеството не притежава имоти, машини и оборудване, върху които има наложени тежести или такива, които са спрени от експлоатация.

9. Материални запаси

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Дизелово гориво	6	5
Общо	6	5

Към 31.12.2018 г. дружеството е направило преглед на материалните си запаси, в резултат на който по приблизителна оценка е преценило, че не са налице индикации за обезценка.

10. Търговски и други вземания

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Търговски вземания	218	360
Обезценка търговски вземания	(2)	(9)
Разходи за бъдещи периоди	37	33
Други дебитори	1	-
Общо	254	384

Движение на обезценката:

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
В началото на годината	(9)	(19)
Начислена през годината	-	-
Отписана през годината	7	10
Общо	(2)	(9)

11. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в банки	28	68
Каса	2	4
Други парични еквиваленти	1	1
Общо	31	73

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и еквиваленти се състоят от паричните средства в банка и каса, посочени по-горе.

12. Основен капитал

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Капиталът на дружеството е разпределен в 170,000 дяла с номинална стойност 10 лева всеки и към 31.12.2018 г. е изцяло внесен.

Дунав Транс ЕООД е 100% собственост на Оргахим АД, а крайното контролиращо лице е Поликолор С.А., Румъния.

13. Търговски и други задължения

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Търговски задължения	63	152
Задължения по социални осигуровки	9	9
Провизии за неизползван отпуск	3	3
ДДС	2	3
Други задължения	2	-
Общо	79	167

14. Паричен поток, генериран от оперативна дейност

	2018	2017
Постъпления от клиенти	1,923	2,284
Платени данък добавена стойност и данъци	(74)	(105)
Плащания към доставчици	(1,542)	(1,751)
Плащания, свързани с възнаграждения	(231)	(247)
Банкови такси	(2)	(2)
Други плащания	(123)	(148)
Общо	(49)	31

15. Сделки и разчети със свързани лица

Продажбите към свързаните предприятия се извършват по цени и условия, определени от общото събрание. Разчетните суми са изплащани по банков път.

Свързаните лица, с които дружеството е осъществявало сделки през 2018 г. са както следва:

- Оргахим АД – дружество-майка;
- Поликолор С.А., Румъния – крайно контролиращо лице;
- Оргахим Резинс АД – дружество под общ контрол;
- Русе Кемикле АД – дружество под общ контрол.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Продажбите към Оргахим АД, Поликолор С.А., Оргахим Резинс АД и Русе Кемикълс АД са:

	2018	2017
Оргахим АД - продажба на услуги	1,085	1,363
Поликолор С.А. – продажба на услуги	129	174
Оргахим Резинс АД – продажба на услуги	109	168
Русе Кемикълс АД – продажба на услуги	1	
Общо	1,324	1,705

Покупка на стоки и услуги от Оргахим АД:

	2018	2017
Оргахим АД – покупка на стоки и услуги	2	1
Общо	2	1

Вземания и задължения към края на годината, произтичащи от продажба на услуги към свързани лица.

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Вземания от свързани лица: Оргахим АД	151	296
Вземания от свързани лица: Оргахим Резинс АД	35	10
Вземания от свързани лица: Поликолор С.А.	1	8
Вземания от свързани лица: Русе Кемикълс АД	1	-
Общо	188	314

Към 31.12.2018 г. дружеството няма задължения към свързани лица.

Възнаграждение на ръководния персонал

Дружеството не оповестява възнаграждение на управленски персонал, тъй като счита, че по този начин би разкрило размера на възнаграждението на точно определено лице.

16. Управление на риска

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дружеството е изложено на рискове, които произлизат от използването на финансови инструменти. Тази бележка описва целите, политиките и процесите за управление на тези рискове и използваните методи за оценяването им.

Няма съществени промени при излагането на дружеството на рискове от финансови инструменти, нейните цели, политики и процеси за управление на тези рискове или използваните методи за оценяването им от предишни периоди, освен ако не е упоменато нещо друго в тази бележка.

Чрез своята дейност дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск
- Справедлива стойност или лихвен риск от паричните потоци
- Валутен риск
- Друг пазарен ценови риск
- Ликвиден риск

Основни финансови инструменти

Основните финансови инструменти, използвани от дружеството, от които възниква риска от финансови инструменти са, както следва:

- Търговски и други вземания
- Парични средства и парични еквиваленти
- Търговски и други задължения

Структурата на финансовите инструменти към 31.12.2018 г. е както следва:

Финансови активи

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства и парични еквиваленти	31	73
Търговски и други вземания	217	351
Общо	248	424

Финансови пасиви

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Търговски и други задължения	79	167
Общо	79	167

Структурата на финансовите инструменти към 31.12.2018 г., държани по категории е както следва:

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансови активи

	Финансови активи по справедлива стойност през печалби и загуби		Заеми и вземания		Налични за продажба	
	31.12.		31.12.		31.12.	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	31	73	-	-
Търговски и други вземания	-	-	217	351	-	-
Общо	-	-	248	424	-	-

Финансови пасиви

	Финансови пасиви по справедлива стойност през печалба или загуба		Финансови пасиви по амортизируема стойност	
	31.12.		31.12.	
	2018	2017	2018	2017
Търговски и други задължения	-	-	79	167
Общо	-	-	79	167

Ръководството носи цялата отговорност за определяне целите и политиките на дружеството за управление на риска и, докато запазва крайната отговорност за тях, делегира правомощието за определяне и опериране на процесите, които дават уверение за ефективното изпълнение на целите и политиките за финансовата функция на дружеството.

Общата цел на ръководството е да постави политики, които търсят намаляване на риска, доколкото е възможно, без да се засяга неправомерно конкурентостта и гъвкавостта на дружеството. Допълнителна подробна информация относно тези политики е изложена по-долу:

Кредитен риск

Кредитният риск представлява риск от финансова загуба за дружеството, ако купувачът или контрагентът не спази договорните задължения.

Количественото оповестяване на експозицията на кредитния риск по отношение на финансовите активи са изложени по-долу.

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Балансова стойност	Максимален риск	Балансова стойност	Максимален риск
Парични средства и парични еквиваленти	31	31	73	73
Търговски и други вземания	217	217	351	351
Общо	248	248	424	424

Пари в банки

Една значителна сума на парични средства се държи в следната институция:

	Рейтинг към 31.12.2018	Салдо към 31.12.2017
Уникредит Булбанк АД	BBB+	27

Ръководството редовно контролира използването на кредитните лимити и не очаква никаква загуба от неизпълнението на контрагентите на отчетната дата.

Пазарен риск

Пазарният риск възниква от лихвоносни, търгуеми и инструменти в чуждестранна валута. Това е рискът, където справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще се колебаят поради промени в лихвените проценти (лихвен риск), валутни курсове (валутен риск) или други пазарни фактори (друг ценови риск).

Валутен риск

Валутният риск е риска от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро.

Следващата таблица обобщава експозицията на дружеството на валутен риск към 31 декември 2018 г. В нея са включени активите и пасивите по балансова стойност, категоризирани по вид валута.

31.12.2018 г.	BGN	EUR	RON	Общо
---------------	-----	-----	-----	------

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Парични средства и парични еквиваленти	22	8	1	31
Търговски и други вземания	215	2	-	217
Общо	237	10	1	248
Търговски и други задължения	79	-	-	79
Общо	79	-	-	79
31.12.2018 г.	BGN	EUR	RON	Общо
Парични средства и парични еквиваленти	64	8	1	73
Търговски и други вземания	343	8	-	351
Общо	407	16	1	424
Търговски и други задължения	167	-	-	167
Общо	167	-	-	167

Към 31.12.2018 г. нетната експозиция на дружеството към валутния риск е, както следва:

Нетна валутна експозиция (активи/пасиви)	Функционална валута	
	Български лев	
	31.12.2018	31.12.2017
Евро	10	16
Нова румънска лея	1	1

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от управлението на работния капитал, финансовите разходи и погасяването на главницата на дълговите инструменти. Това е рискът, когато ръководството ще срещне трудности при изпълнение на задълженията си, когато станат дължими.

Политиката на ръководството е даде уверение, че винаги ще разполага с достатъчно парични средства, за да може да изпълни задълженията си, когато станат дължими. За да постигне тази цел, то търси начин да поддържа паричните салда (или съгласуваните средства), за да изпълни очакваните изисквания за един период от 45 дни най-малко. Също, ръководството търси начин да намали ликвидния риск с фиксиране на лихвени проценти (и от тук паричните потоци) на заемни й средства.

Ръководството получава периодично информация относно паричните салда.

В таблицата по-долу е направен анализ на пасивите на дружеството към 31 декември 2018 г., групирани по остатъчен срок до падежа.

31.12.2018 г.	От 1 до 3 месеца	От 3 до 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години	Общо
---------------	---------------------	----------------------	---------------------	-----------------	------

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

30

ДУНАВ ТРАНС ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Търговски и други задължения	79	-	-	-	79
Общо	79	-	-	-	79
31.12.2017 г.					
Търговски и други задължения	167	-	-	-	167
Общо	167	-	-	-	167

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността му.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. Дружеството наблюдава капитала си, като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Политиката на дружеството е да поддържа съотношението на задлъжнялост до 50%. Дружеството включва в нетния дълг лихвоносните заеми и привлечени средства, търговските и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти.

	31.12.2018	31.12.2017
Търговски и други задължения	79	167
Намалени с парични средства и краткосрочни депозити	(31)	(73)
Нетен дълг	48	94
Собствен капитал	212	298
Капитал и нетен дълг	260	392
Съотношение на задлъжнялост	18.46 %	23.98 %

17. Ангажименти по договори за оперативен лизинг**Дружеството като лизингополучател**

Дружеството има сключени договор за ползване под наем на паркоместа.

Към 31 декември 2018 г. ангажиментите на дружеството по бъдещите минимални изземни вноски по договора за наем са както следва:

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми в приложенията са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	<u>31.12.2018 г.</u>	<u>31.12.2017 г.</u>
В рамките на една година	31	31
Между една и пет години	124	124

18. Събития след края на отчетния период

Годишният финансов отчет на Дунав Транс ЕООД е изготвен към 31.12.2018 г.

Няма други значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2018 г.

19. Одобрение на финансовите отчети

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на дружеството и е подписан от негово име от:

Ангел Киров
Управител

12.04.2019 г.

