

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД**  
**към 31.12.2018 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                |
| <b>A. Записан, но невнесен капитал</b>                                                  |                 |                  | <b>A. Собствен капитал</b>                                       |                 |                  |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                 |                 |                  | <b>I. Записан капитал</b>                                        | <b>83</b>       | <b>83</b>        |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                           |                 |                  | <b>II. Резерви</b>                                               |                 |                  |
| 1. Патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 2               | 3                |                                                                  |                 |                  |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                 | <b>2</b>        | <b>3</b>         | 1. Законови резерви                                              | 83              | 83               |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                |                 |                  | 2. Други резерви                                                 | 5811            | 4945             |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                               | <b>38</b>       | <b>43</b>        | <b>Общо за група II:</b>                                         | <b>5894</b>     | <b>5028</b>      |
| - земи                                                                                  | 22              | 22               | <b>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b> |                 |                  |
| - сгради                                                                                | 16              | 21               | - неразмразена печалба                                           |                 |                  |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура и съоръжения                           | <b>289</b>      | <b>252</b>       | <b>Общо за група III:</b>                                        | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| 3. Транспортни средства и други                                                         | <b>99</b>       | <b>116</b>       | <b>IV. Текуща печалба (загуба)</b>                               | <b>2 463</b>    | <b>1 775</b>     |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане           | <b>220</b>      | <b>220</b>       | <b>Общо за раздел A:</b>                                         | <b>8 440</b>    | <b>6 886</b>     |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                | <b>646</b>      | <b>631</b>       | <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                           |                 |                  |
| <b>Общо за раздел Б:</b>                                                                | <b>648</b>      | <b>634</b>       | <b>В. Задължения</b>                                             |                 |                  |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                                  |                 |                  | 1. Задължения към доставчици, в т.ч.:                            | <b>21</b>       |                  |
| <b>I. Материални запаси</b>                                                             |                 |                  | - до 1 година                                                    | 21              |                  |
| 1. Суровини и материали                                                                 | 266             | 320              | 2. Други задължения, в т.ч.:                                     | <b>398</b>      | <b>601</b>       |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                 | <b>266</b>      | <b>320</b>       | - до 1 година                                                    | 398             | 601              |
| <b>II. Вземания</b>                                                                     |                 |                  | - към персонала, в т.ч.:                                         | 226             | 433              |
| 1. Вземания от предприятия от група                                                     | 933             | 312              | - до 1 година                                                    | 226             | 433              |
| 2. Други вземания                                                                       | 162             | 151              | - осигурителни задължения, в т.ч.:                               | 75              | 71               |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                | <b>1095</b>     | <b>463</b>       | - до 1 година                                                    | 75              | 71               |
| <b>III. Парични средства, в т.ч.:</b>                                                   |                 |                  | - данъчни задължения                                             | 97              | 97               |
| - в брой                                                                                | 5               | 6                | - до 1 година                                                    | 97              | 97               |
| - безсрочни сметки (депозити)                                                           | 6845            | 6064             | <b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>                                 | <b>419</b>      | <b>601</b>       |
| <b>Общо за група III:</b>                                                               | <b>6850</b>     | <b>6070</b>      | - до 1 година                                                    | 419             | 601              |
| <b>Общо за раздел В:</b>                                                                | <b>8211</b>     | <b>6853</b>      | <b>Г. Финансирания и пр. за бъдещи периоди</b>                   |                 |                  |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>                                                     |                 |                  |                                                                  |                 |                  |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                                                   | <b>8859</b>     | <b>7487</b>      | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                            | <b>8859</b>     | <b>7487</b>      |

Финансовият отчет е приет от управителя на 01.03.2019 г.

Приложенията от стр. 6 до стр.9 са неразделна част от отчета.

Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

Съставител: Управител: 

Е.Чешмичкова

М.Минчев

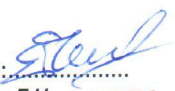

 Заверил съгласно доклад от 15.03.2019 г.  
 Р.Петкова

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД**  
**за 2018г.**

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                |
| <b>А. РАЗХОДИ</b>                                         |               |                  | <b>Б. ПРИХОДИ</b>                                                                    |               |                  |
| 1. Намаление на запасите от гогова продукция              |               |                  | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:                                                 | <b>9967</b>   | <b>10259</b>     |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | <b>4151</b>   | <b>4582</b>      | а) продукция                                                                         | 9935          | 10225            |
| а) суровини и материали                                   | 3387          | 3712             | б) услуги                                                                            | 32            | 34               |
| б) външни услуги                                          | 764           | 870              | в т.ч. наеми                                                                         | 32            | 34               |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.:                          | <b>3013</b>   | <b>2591</b>      | 3. Увеличение на запасите от продукция и др.                                         |               |                  |
| а) разходи за възнаграждения                              | 2606          | 2224             | 4. Други приходи, в т.ч.:                                                            | <b>76</b>     | <b>81</b>        |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.:                         | 407           | 367              | - приходи от продажба на ДМА                                                         |               | 7                |
| 3. Разходи за амортизация                                 | <b>103</b>    | <b>100</b>       | - приходи от продажба на отпадъчни м-ли                                              | 76            | 74               |
| 4. Други разходи, в т.ч.:                                 | <b>111</b>    | <b>118</b>       | <b>Общо приходи от оперативната дейност</b>                                          | <b>10043</b>  | <b>10340</b>     |
| а) балансова стойност на продадени активи                 | 65            | 57               | <b>Общо финансови приходи</b>                                                        | <b>47</b>     | <b>72</b>        |
| б) други                                                  | 46            | 61               | <b>Общо приходи от обичайната дейност</b>                                            | <b>10090</b>  | <b>10412</b>     |
| <b>Общо разходи за оперативната дейност</b>               | <b>7378</b>   | <b>7391</b>      | <b>Извънредни приходи</b>                                                            |               |                  |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи             |               | <b>1045</b>      | <b>Общо приходи</b>                                                                  | <b>10090</b>  | <b>10412</b>     |
| <b>Общо финансови разходи</b>                             |               | <b>1045</b>      |  |               |                  |
| <b>Общо разходи за обичайната дейност</b>                 | <b>7378</b>   | <b>8436</b>      |                                                                                      |               |                  |
| 7. Печалба от обичайната дейност                          | <b>2712</b>   | <b>1976</b>      |                                                                                      |               |                  |
| <b>Извънредни разходи</b>                                 |               |                  |                                                                                      |               |                  |
| <b>Общо разходи</b>                                       | <b>7378</b>   | <b>8436</b>      |                                                                                      |               |                  |
| 8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)       | <b>2712</b>   | <b>1976</b>      |                                                                                      |               |                  |
| 9. Разходи за данъци от печалбата                         | <b>249</b>    | <b>201</b>       |                                                                                      |               |                  |
| <b>11. Печалба</b>                                        | <b>2463</b>   | <b>1775</b>      |                                                                                      |               |                  |
| <b>Всичко (общо разходи)</b>                              | <b>10090</b>  | <b>10412</b>     | <b>Всичко (Общо приходи)</b>                                                         | <b>10090</b>  | <b>10412</b>     |

Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

Съставител:   
Е. ЧешмичковаУправител:   
М. МинчевЗаверил съгласно доклад от  15.03.2019 г.  
Р. Петкова

**ОТЧЕТ**  
**за паричните потоци**  
**ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД**  
**За 2018 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            |
| <b>А.</b>                        | <b>Парични потоци от основна дейност</b>                                            |              |             |              |                  |              |              |
| 1                                | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                                    | 10210        | 4906        | 5 304        | 14326            | 4960         | 9 366        |
| 2                                | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                                   |              | 4123        | (4 123)      |                  | 3229         | (3 229)      |
| 3                                | Платени и възстановени данъци върху печалбата                                       |              | 283         | (283)        |                  | 151          | (151)        |
| 4                                | Други парични потоци от основна дейност                                             | 26           | 65          | (39)         | 7                | 161          | (154)        |
|                                  | <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                                 | <b>10236</b> | <b>9377</b> | <b>859</b>   | <b>14333</b>     | <b>8501</b>  | <b>5 832</b> |
| <b>Б.</b>                        | <b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                      |              |             | 0            |                  |              | 0            |
| 1                                | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                       |              | 116         | (116)        |                  | 136          | (136)        |
|                                  | <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>                           | <b>0</b>     | <b>116</b>  | <b>(116)</b> | <b>0</b>         | <b>136</b>   | <b>(136)</b> |
| <b>В.</b>                        | <b>Парични потоци от финансова дейност</b>                                          |              |             | 0            |                  |              | 0            |
| 1                                | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми към предприятия от група | 250          | 250         | 0            | 1800             | 1800         | 0            |
| 2                                | Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни                      | 47           | 10          | 37           | 72               | 10           | 62           |
|                                  | <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>                               | <b>297</b>   | <b>260</b>  | <b>37</b>    | <b>1872</b>      | <b>1810</b>  | <b>62</b>    |
| <b>Г.</b>                        | <b>Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>                         | <b>10533</b> | <b>9753</b> | <b>780</b>   | <b>16205</b>     | <b>10447</b> | <b>5 758</b> |
| <b>Д.</b>                        | <b>Парични средства в началото на периода</b>                                       |              |             | <b>6 070</b> |                  |              | <b>312</b>   |
| <b>Е.</b>                        | <b>Парични средства в края на периода</b>                                           |              |             | <b>6 850</b> |                  |              | <b>6 070</b> |

01.03.2019г.

Съставител:   
Е. Чешмичкова

Управител:   
М. Минчев

Заверил съгласно доклад от 15.03 2019 г.  
Р.Петкова

**ОТЧЕТ**  
**за собствения капитал**  
**ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД**  
**За 2018 г.**

**ЕИК: 814178056**  
(Хил.ЛВ)

| Показатели                                             | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | 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               | 2                | 3                           | 4        | 5                                          | 6                                | 7             | 8                      | 9                                  | 10      | 11    |                        |                       |
| 1. Салдо в началото на отчетния период                 | 83              |                  |                             | 83       |                                            |                                  | 4945          |                        | 0                                  | 1 775   | 6 886 |                        |                       |
| 2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | 83              | 0                | 0                           | 83       | 0                                          | 0                                | 4945          |                        | 0                                  | 1775    | 6886  |                        |                       |
| 3. Финансов резултат от текущия период                 |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    | 2463    | 2 463 |                        |                       |
| 4. Разпределение на печалба в т.ч.:                    |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               | 1 775                  |                                    | (1 775) | 0     |                        |                       |
| в т. ч. тантиеми                                       |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               | (888)                  |                                    |         | (888) |                        |                       |
| в т. ч. резерви                                        |                 |                  |                             |          |                                            |                                  | 887           | (887)                  |                                    |         |       |                        |                       |
| 5. Други                                               |                 |                  |                             |          |                                            |                                  | (21)          |                        |                                    |         | (21)  |                        |                       |
| 6. Салдо към края на отчетния период                   | 83              |                  |                             | 83       |                                            |                                  | 5 811         | 0                      | 0                                  | 688     | 1 554 |                        |                       |
| 7. Собствен капитал към края на отчетния               | 83              |                  |                             | 83       |                                            |                                  | 5811          | 0                      |                                    | 688     | 1 554 |                        |                       |

01.03.2019г.

Съставител:   
Е. ЧЕШМИЧКОВА

Управител:   
М. МИНЧЕВ

Заверил съгласно доклад от.....2019 г  
15.03  
Р.Петкова

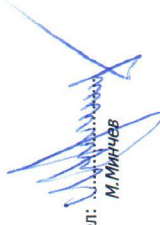
**СПРАВКА**  
**за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2018 година**  
**ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД**

ЕИК:814178056

(хил./лв.)

| Показатели                                                                                        | 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 начало на периода                    | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение        | Намаление |                             | в начало 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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 115                                    | 0                            |                           | 115                       |                   |           | 115                         | 112                 | 1                      |                        | 113                        |                   |           | 113  | 2                                                   |                                             |
| Общо за група I:                                                                                  | 115                                    | 0                            | 0                         | 115                       | 0                 | 0         | 115                         | 112                 | 1                      | 0                      | 113                        | 0                 | 0         | 113  | 2                                                   |                                             |
| II. Дълготрайни материални активи                                                                 | 0.00                                   |                              |                           | 0                         |                   |           | 0                           |                     |                        |                        | 0                          |                   |           | 0    | 0                                                   |                                             |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                                         | 149                                    |                              |                           | 149                       |                   |           | 149                         | 106                 | 5                      |                        | 111                        |                   |           | 111  | 38                                                  |                                             |
| - земи                                                                                            | 22                                     |                              |                           | 22                        |                   |           | 22                          | 0                   |                        |                        | 0                          |                   |           | 0    | 22                                                  |                                             |
| - сгради                                                                                          | 127                                    |                              |                           | 127                       |                   |           | 127                         | 106                 | 5                      |                        | 111                        |                   |           | 111  | 16                                                  |                                             |
| 2. Мащини, производствено оборудване и апаратура и съоръжения                                     | 2226                                   | 117                          | 57                        | 2286                      |                   |           | 2286                        | 1974                | 80                     | 57                     | 1997                       |                   |           | 1997 | 289                                                 |                                             |
| 3. Транспортни средства и други                                                                   | 171                                    | 0                            | 0                         | 171                       |                   |           | 171                         | 55                  | 17                     |                        | 72                         |                   |           | 72   | 99                                                  |                                             |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                     | 220                                    |                              |                           | 220                       |                   |           | 220                         | 0                   |                        |                        | 0                          |                   |           | 0    | 220                                                 |                                             |
| Общо за група II:                                                                                 | 2766                                   | 117                          | 57                        | 2848                      | 0                 | 0         | 2848                        | 2136                | 102                    | 57                     | 2180                       | 0                 | 0         | 2180 | 646                                                 |                                             |
|                                                                                                   | -                                      |                              |                           | 0                         |                   |           | 0                           | -                   |                        |                        | 0                          |                   |           | 0    | 0                                                   |                                             |
| Общо нетекущи активи (I+II)                                                                       | 2881                                   | 117                          | 57                        | 2941                      | 0                 | 0         | 2941                        | 2247                | 103                    | 57                     | 2293                       | 0                 | 0         | 2293 | 648                                                 |                                             |

Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

Съставител:  Е. ЧешниковаУправител:  М. Минчев

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ Ф О 2018 г.  
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА  
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 2018 година**. Информация е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

**1. 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.Джулюница, общ.Лясковец

**СС 1 – 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.
- ◆ Спазени са основните счетоводни принципи за *текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост*.
- ◆ 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.

**СС 2 - ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ**

- ◆ Оценката на стокowo-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 формира от цената по курс продава от банката при плащане на съответната доставка.
- ◆ 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 са размера на преките материални като най-съществен елемент от себестойността на готовата продукция.

#### **СС 4 - 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   |       |
| Машини                           | - 30% |
| Компютри                         | - 50% |
| Съоръжения                       | - 4%  |
| Други машини                     | - 15% |
| Сметка 205 Транспортни средства  |       |
| Автомобили                       | - 25% |
| Тр.ср-ва други                   | - 10% |
| Сметка 209 Други ДМА             | - 15% |
| Сметка 211 Други нематериални ДА | - 15% |

#### **СС 6 - 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 1308 лв.

#### **СС 7 - 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 – 5 хил. лв.
  - ◆ Статия: Парични средства в безсрочни депозити
    - парични средства по разплащателни сметки в лева – 6813 хил. лв.
    - парични средства по разплащателни сметки в евро – 32 хил.лв.
- Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

#### **СС 8 - 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.

#### **СС 12 - ДАНЫЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА**

- ◆ Облагаемите и намаляемите разлики и сумата на отсрочените пасиви е както следва:  
Разликите между данъчно признатия размер на разходите за амортизация и счетоводно

начислените разходи за амортизация регулират данъчната печалба към годишната декларация. Начислени са временни разлики за провизии за неизползван платен годишен отпуск, които регулират печалбата за данъчни цели. Отчетено е влиянието на разходи, представляващи доходи на местни физически лица по закона за ЗДДФЛ, както и на осигурителните вноски свързани с тях. През отчетната 2018г.сумата на корпоративния данък е в размер на 249 хил.лв.

## **СС 16 - 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 увеличението и намаленията в балансовата им стойност са показани в Справката за дълготрайните (дългосрочните ) активи – Приложение №5.
- 
- |                                                                    |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| ◆ Фирмата има отдадени под наем ДМА –машини с балансова стойност   | 0 лв.           |
| ◆ Дружеството няма тежести върху собствените ДМА.                  |                 |
| ◆ Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е както следва: |                 |
| Сметка 211 нематериални активи                                     | - 112 хил.лв    |
| Сметка 204 Машини и съоръжения                                     | - 1814 хил.лв.  |
| Сметка 205 Транспортни средства                                    | - 45 хил.лв     |
| Сметка 209 Други ДМА                                               | - 2 хил. лв.    |
| Общо:                                                              | - 1973 хил. лв. |

## **СС 17 – ЛИЗИНГ**

- ◆ Фирмата няма сключени договори за лизинг.

## **СС 18 – ПРИХОДИ**

- ◆ Приходите от продажба на продукцията 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.

## **СС 19 - ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА**

- ◆ Разходите за работна заплата са 2174 хил..лв., възнаграждения управителен и надзорен съвет – 432 хил.лв.
- ◆ Средно списъчния брой на персонала е 175 бр.
- ◆ Фирмата е начислила провизии за неизползван платен годишен отпуск, с които суми се коригира годишния финансов резултат – 10 хил.лв.

## **СС 21 - ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНЕТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ**

- ◆ През отчетната година няма отчетени отрицателни валутни курсови разлики .

- ◆ Преизчисляването се извършва ежемесечно по централен валутен курс на БНБ.

## **СС 22 - ОТЧИТАНЕ НА БИЗНЕСКОМБИНАЦИИ**

- ◆ През годината не са отчетени сделки, представляващи бизнескомбинации.

## **СС 24 – 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
  - 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
  - МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРКУС-МЕДИКЪЛ АД
  - АРКУС-СТРОЙ ЕАД, В.Търново

Вземанията от свързани лица към края на 2018 г. възлизат на 931 хил.лв.

Търговските обороти със свързани лица от групата са както следва:

- Доставки - 1 222 хл.лв
- Продажби – 11 006 хл.лв

## **СС 31 – ОТЧИТАНЕ НА ДЯЛОВЕ В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

- ◆ Дружеството няма дялове в смесени предприятия.

## **СС 36 - ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ**

- ◆ През отчетната 2018 г. не е извършена обезценка на активи.

## **СС 38 - 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.

---

## **СС 10 - СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

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

Управител:.....

М.Минчев

Дата: 01.03.2019 г.