

ДУНАВ МОСТ ВИДИН- КАЛАФАТ АД

**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31.12.2019

СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	4
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	6
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	24
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	28
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	31
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД.....	33
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	35
ОБЩИ ДАННИ ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	36
РЕЗЮМЕ НА ОСНОВНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ...	37
1.Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	37
2.Материални запаси.....	39
3.Търговски и други вземания	40
4.Парични средства ,парични еквиваленти	40
5. Актив по отсрочен данък.....	40
6. Инвентаризация.....	41
7.Търговски и други задължения.....	41
8. Доходи на персонала.....	41
9. Предплатени разходи.....	42
10. Активи в процес на изграждане.....	42
11. Основен капитал и резерви	42
12.Други компоненти на собствения капитал	42
13. Финансов резултат и общ всеобхватен доход	43
14. Приходи.....	43
15.Финансови приходи	43
16.Други приходи.....	44
17.Разходи	44

18. Финансови разходи	46
19. Постъпления от лихви по банкови сметки	47
20. Парични потоци от банкови такси, комисионни и курсови разлики	47
21. Плащания на дивидент	47
22. Сделки със свързани лица	47
23. Управление на риска.....	48
24. Събития, настъпили след датата на консолидирания годишен финансов отчет	48

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е акционерно дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление- област Видин, община Видин, с.Антимово, местност Гриндури, ул. 96 №4, ЕИК 202623635.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

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

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

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

УПРАВЛЕНИЕ

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

Надзорен съвет до 31.12.2018 г.

Христо Колев Монеv
Валери Иванов Василев
Анишоара Корнила
Джорджета Будяну

Надзорен съвет към 26.11.2019 г

Христо Колев Монеv
Валери Иванов Василев
Мариана Йоница
Фабиан Църка

Надзорен съвет към 31.12.2019 г.

Христо Колев Монеv
Валери Иванов Василев
Мариана Йоница
Фабиан Църка

Надзорният съвет действащ към 31.12.2019 г. е действащ и към момента

Управителен съвет към 01.01.2019 г.

Марияна Александрова Петрова
Любомир Кирилов Низамов
Владимир Георгиев Андреев

Управителен съвет към 31.12.2019 г.

Марияна Александрова Петрова
Любомир Кирилов Низамов
Владимир Георгиев Андреев

Управителният съвет действащ към 31.12.2019 г. е действащ и към момента

Изпълнителен Директор на Дружеството към 31.12.2019 г. е Любомир Кирилов Низамов

СЧЕТОВОДСТВО И ОДИТ

Главен счетоводител на дружеството е Наталия Кузманова
Счетоводен продукт – „ПЛЮС МИНУС”
Юрист – Елисавета Антонова
Одитор – Ангел Крайчев

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството изготвя консолидирания годишен финансов отчет за 2019 година на принципа на действащо предприятие.

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Дунав мост Видин- Калафат" АД

I. Преглед на дейността на дружеството

1. Контрол

През 2019 г. в „Дунав мост Видин-Калафат“ АД контролът е осъществяван за всяка отделна дейност и за всяко ниво на управление на дружеството.

Извършван е ежедневен контрол и наблюдение, съгласно графици, предписани от строителя за проверка на състоянието на мостовото съоръжение и техническата инфраструктура. Проверките са извършвани на база месечни планове, а за отстраняването на констатираните нередности има надлежно изготвени протоколи. Следят се текущо резултатите на дружеството и се преценява доколко са постигнати набелязаните цели и задачи, на желано ниво ли са приходите, разходите и печалбата.

2. По-значими дейности, свързани с поддържането и експлоатацията на съоръжението и прилежащата инфраструктура:

✓ Пътно поддържане /текущо, зимно и ремонтно-възстановителни работи/ на моста и прилежащата инфраструктура.

✓ Извършена е планова /шестгодишна/ инспекция на вантовата система на съоръжението. Инспекцията е извършена от "ФЦЦ Конструкция".

✓ Ежемесечно техническо обслужване на релсови уравнителни устройства на Дунав мост Видин-Калафат, включително устройство за улавяне на дерайлирани вагони. Обслужването се осъществява по сключен договор с "Фьосталпине ФАЕ София" ООД.

✓ Проведен е цикъл високоточни геодезични измервания по "Проект за изследване и контрол на деформациите на конструкцията на мост Видин-Калафат", с утвърдена програма, методика и технология, както и практика, натрупана по време на провежданите до момента 7 последователни кампании и актуализация на приоритетите на конструктора относно оценката на деформациите на връхната конструкция на съоръжението. Изготвен е доклад с анализ и интерпретация на резултатите от извършените измервания и определените премествания.

✓ Извършен е ремонт на дилатационна фуга на жп надлеза в района на ГКПП Видин - Калафат от "Фресине България".

✓ Сключен е договор за консултантски услуги и контрол на всякакви дейности в областта на ел.оборудването и обзавеждането на „Дунав мост Видин-Калафат“ АД съгласно Ръководството за поддръжка на мостовото съоръжение Дунав мост Видин-Калафат и прилежащата му инфраструктура.

✓ Съвместна българо-румънска комисия е извършила технически одит за състоянието на моста над река Дунав между Видин и Калафат и хидравличния режим на реката в зоната на моста. Съставен е протокол с Рег.№ ОД-43 от 18.09.2019 г. Извършени са инспекции на елементите на моста и проверка на техническата документация за извършените дейности по поддръжка на съоръжението. Пропуски и отклонения не са констатирани. Протоколът е предоставен за сведение на акционерите.

✓ През 2019 г. е проведена обществена поръчка по ЗОП с обект: "Доставка на електрическа енергия за нуждите на "Дунав мост Видин - Калафат " АД от лицензиран търговец по свободно договорени цени за периода 2019 – 2020 г." и е сключен договор на 01.05.2019 г. В резултат на постоянно прилаганите енергоспестителни мерки и излизането на свободния пазар от 2014 г. досега потреблението е намаляло близо 2 пъти, а разходите близо 2.5 пъти.

✓ Извършени са ремонти на пътната настилка на площ 1200 m².

✓ В протежение на 2 км на подхода преди моста са поставени мобилни тоалетни, кошчета за смет и кофи за боклук, които се почистват редовно.

✓ Разработен е проект относно обект: Изработка, доставка и монтаж на предпазен навес-тип”козирка на административна сграда на „Дунав мост Видин-Калафат”АД-клон Калафат на територията на ГКПП”Дунав мост Видин-Калафат” по всички части, необходими за издаване на разрешение за строеж. През 2020 г. предстои изграждането му.

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

✓ Осъществен е ежедневен транспорт с автобус на служители от „Дунав мост Видин-Калафат”АД по предварително определен маршрут;

✓ Сключен е договор за обслужване по трудова медицина на работниците и служителите от „Дунав мост Видин-Калафат”АД по смисъла на Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

✓ Правят се редовни замервания на качеството на основните показатели за осигуряване на нормална работна среда нормална работна среда/осветеност, запрашеност, ел. обзавеждане, работа с видео дисплей и др./

✓ Извършен е ремонт на всички помещения вна ГКПП Видин - Калафат. Всички работни места са оборудвани с нови ергономични столове.

✓ Сключени са договори за технически надзор и поддръжка на специализираната механизация.

✓ Проведени са задължителните обучения и изпити по ел. безопасност на всички задължени лица.

✓ Съвместо с органите на РДПБЗН Видин беше проведено противопожарно обучение за действие при аварийни ситуации.

✓ Проведен е изнесен семинар с всички служители на дружеството. В дневния ред на семинара бяха включени въпроси, свързани с безопасността на труда, изискванията при оформяне на финансовата документация, новите правила за защита на личните данни и др.

✓ Извършен е ремонт, доставено е офис обзавеждане и климатична техника на административна сграда, собственост на „Дунав мост Видин-Калафат”АД, находящ се в гр. Видин, ул.”Цар Симеон Велики”№2.

✓ Закупен е автомобил DACIA за нуждите на „Дунав мост Видин-Калафат”АД”.

✓ Проведена е обществена поръчка по реда на Глава двадесет и шест от ЗОП с обект: Доставка чрез покупка на нов високопроходим пикап с двойна кабина за нуждите на „Дунав Мост Видин – Калафат” АД. Договорът е сключен на 29.01.2020 г.

✓ Във връзка с изпълнение на Бизнес стратегията на дружеството и въвеждане на автоматизирано информиране на клиентите с помощта на интернет сайта и мобилно приложение през 2019 г. е сключен договор и е изготвено многоезично информационно мобилно приложение, което да обслужва нуждите от публичност на „Дунав мост Видин-Калафат”АД, съвместно с iPhone и Android телефони, позволяваща на потребителите мобилен достъп до пътната обстановка, трафик и необходимо време за преминаване на моста. За улесняване на комуникацията с потребителите дружеството създаде и профил във Фейсбук.

Всички финансови разходи, свързани с горепосочените дейности са извършени съгласно нормативните изисквания и вътрешните правила на дружеството.

4. Събиране на такси.

Преминали превозни средства в посока България - Румъния за 2019 г.:

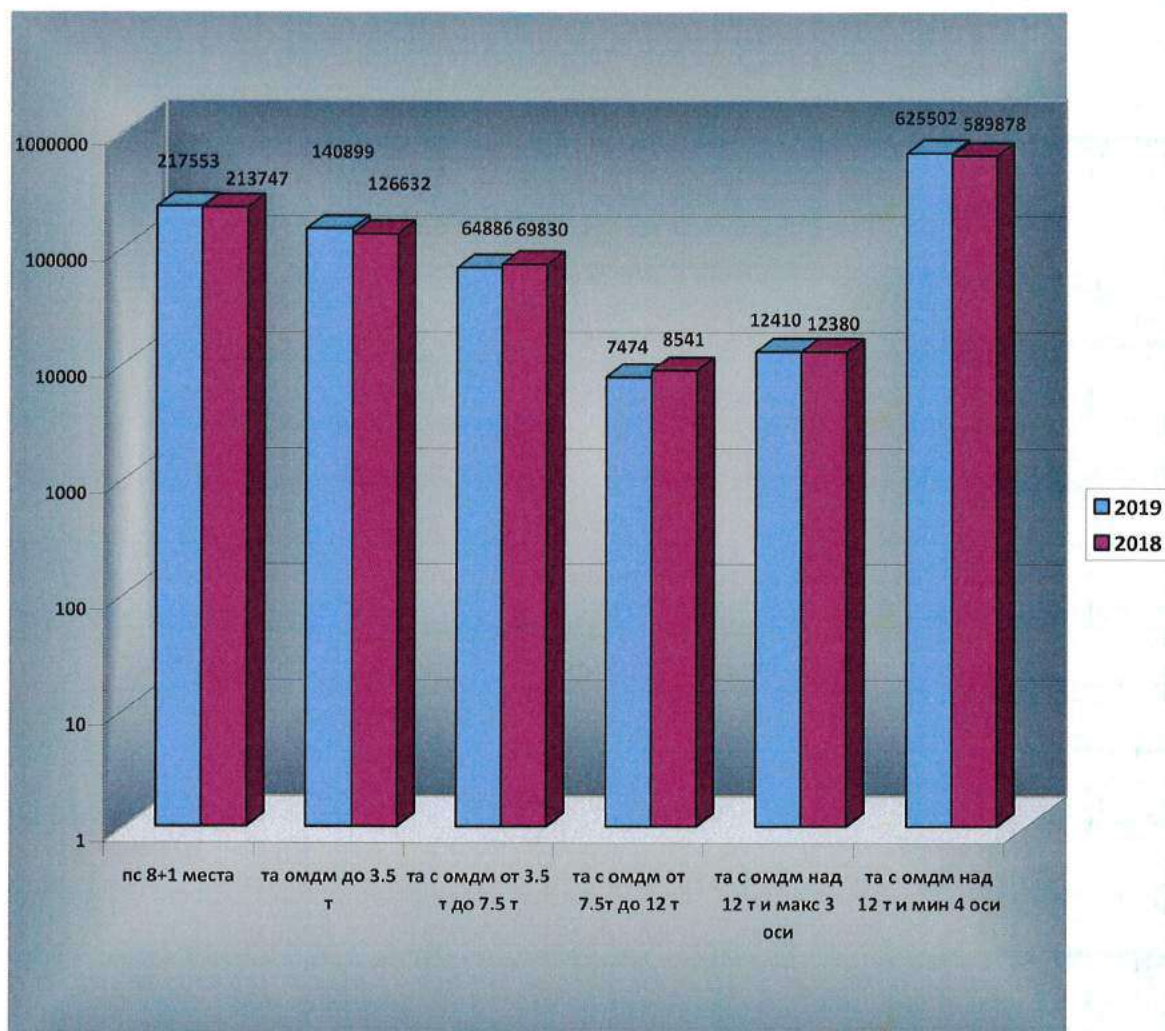
- леки автомобили – 107 796 броя;
- товарни автомобили, автобуси и др. – 399 283 броя

Преминали превозни средства в посока Румъния- България за 2019

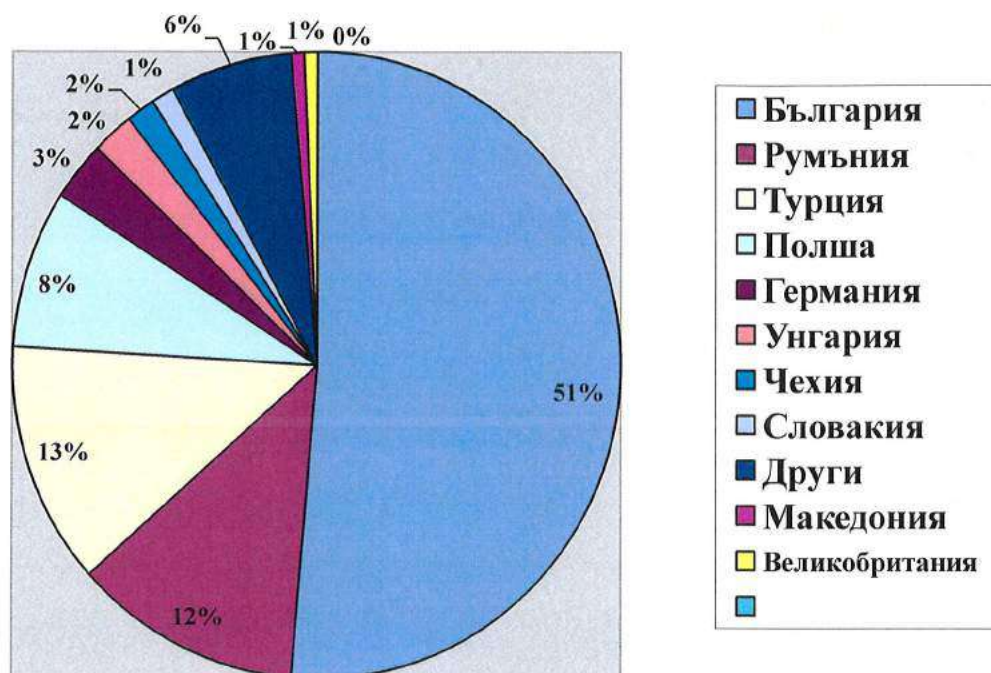
- леки автомобили – 109 757 броя;
- товарни автомобили, автобуси и др. – 451 888 броя

- Приходи – 42 763 хил. лева.

През 2019 г. трафикът на автомобилите се е увеличил, като спрямо съпоставимите месеци от 2018 г. увеличението е около 4.70 %. Приходите нараства също с около 4.70 % .



През 2019 г. основният дял на преминалите превозни средства в двете посоки са с българска регистрация общо 548 779 бр. Другите са Турция – 134 157 бр.; Румъния – 128 629 бр.; Полша – 87 390 бр.; Германия 32 810 бр.; Унгария- 23 545 бр.; Чехия- 16 185 бр.; Словакия – 13 047 бр.; Македония 7 216 бр.; Великобритания 7 679 .; Други – 69 287 бр.



5. Персонал

5.1 Численост

Средната численост на персонала към 31.12.2019 г. е 105,3 броя в т.ч. 49 жени.

5.2. Условия на труд

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

5.3. Трудова и технологична дисциплина

През 2019 г. в „Дунав мост Видин-Калафат” АД не са регистрирани нарушения на трудовата дисциплина. Няма наложени дисциплинарни наказания. Извършени са регулярни месечни проверки на касиерите и звеното за сигурност, за спазването на финансовата и технологичната дисциплина, при които не са установени нарушения.

5.4. Безопасни условия на труд

Изготвен е анализ на състоянието на дейностите по осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд през 2019 г. Изготвена е и програма за 2019 година за предотвратяване и намаляване нивото на риска и установяване на безопасни условия на труд в дружеството. Изготвен е обобщен анализ за здравното състояние на работещите в „Дунав мост Видин-Калафат” АД за 2019 г. от службата по трудова медицина. Стратегията на дружествената политика, продължава да бъде постигане на по-добри и достойни условия на труд. Всички служители са преминали курсове и притежават необходимите квалификационни

степени по ел. безопасност. „Дунав мост Видин-Калафат” АД е създадена необходимата нормативна рамка за ефективно провеждане на политиката по осигуряване на ЗБУТ, спазване на трудовото законодателство и осигуряване провеждане на ефективен контрол върху условията на труд.

5. Ръководство на дружеството

През 2019 г. са проведени 2 (две) общи събрания на Акционерите, както следва:

- ✓ редовно събрание, проведено на 28.06.2019 г.
- ✓ извънредно събрание, проведено на 18.11.2019 г. – промени в Надзорния съвет

II. Анализи на финансовото състояние на дружеството през 2019:

Дружеството е реализирало печалба преди облагане с данъци в размер на 36 000 хил. лева спрямо 34 446 хил. лева за 2018 г. което представлява ръст на увеличение в размер на 4.51 %.

Нетната печалба е в размер на 31 157 хил. лева спрямо 29 828 хил. лева за 2018 г. ръст на увеличение в размер също на 4.46 % .

Посочената положителна тенденция е в резултат на увеличение на приходи от продажби.

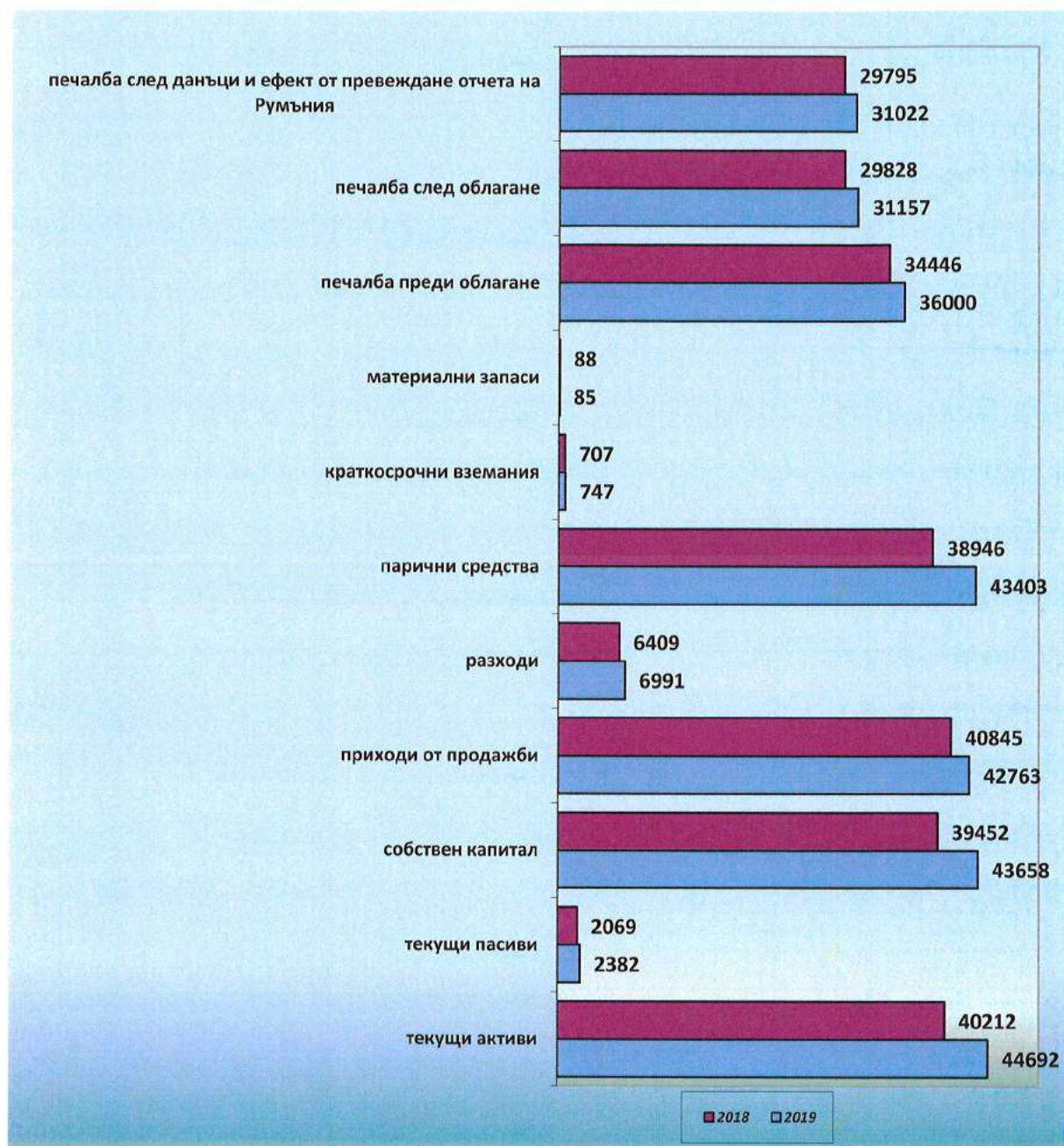
Приходите от продажби за 2019 г. са 42 763 хил. лева срещу 40 845 хил. лева за 2018 г. Увеличението на приходите от продажби е в размер на 4.70 % .

Разходите /без финансовите / за 2019 г. са 6991 хил. лева срещу 6 409 хил. лева за 2018 г. увеличението е 9.08 %.

През 2019 г. дружеството има закупени дълготрайни активи в размер на 217 хил. лева.

1. Основни показатели характеризиращи дейността:

№ по ред	Показатели	2019 г. в хил.лева	2018г. в хил.лева
1.1	текущи активи	44692	40 212
1.2	текущи пасиви	2 382	2 069
1.3	собствен капитал	43 658	39 452
1.4	приходи от продажби	42 763	40 845
1.5	разходи /без финансови разходи/	6 991	6 409
1.6	парични средства	43 403	38 946
1.7	краткосрочни вземания	747	707
1.8	материални запаси	85	88
1.9	финансов резултат преди облагане с данъци	36 000	33 446
1.10	финансов резултат след облагане с данъци	31 157	29 828
1.10	финансов резултат след облагане с данъци и ефект от превеждане на отчета на Румънския клон	31 022	29 795



2. Финансови показатели за рентабилност

2.1 Брутни коефициенти:

- коефициент на рентабилност на приходите от продажбите - 0,84 спрямо 0,84 за 2018 г. По- високата стойност показва, че дружеството успява да реализира по- голяма печалба от постъпленията си;

- коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,82 спрямо 0,87 за 2018 г. Изразява съотношението на финансовия резултат към собствения капитал. Това съотношение измерва абсолютната възвращаемост за акционерите по отношение на техните абсолютни инвестиции;

- коефициент на рентабилност на пасивите – 15.11 спрямо 16.65 за 2018 г.. Изразява съотношението на финансовия резултат към пасивите

2.2. Нетни коефициенти

	2019 г.	2018 г.
• коефициент на рентабилност на приходите от продажбите -	0.73	0.73
• коефициент на рентабилност на собствения капитал -	0.71	0.76
• коефициент на рентабилност на пасивите -	13.08	14.41

3. Финансови показатели за ликвидност:

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

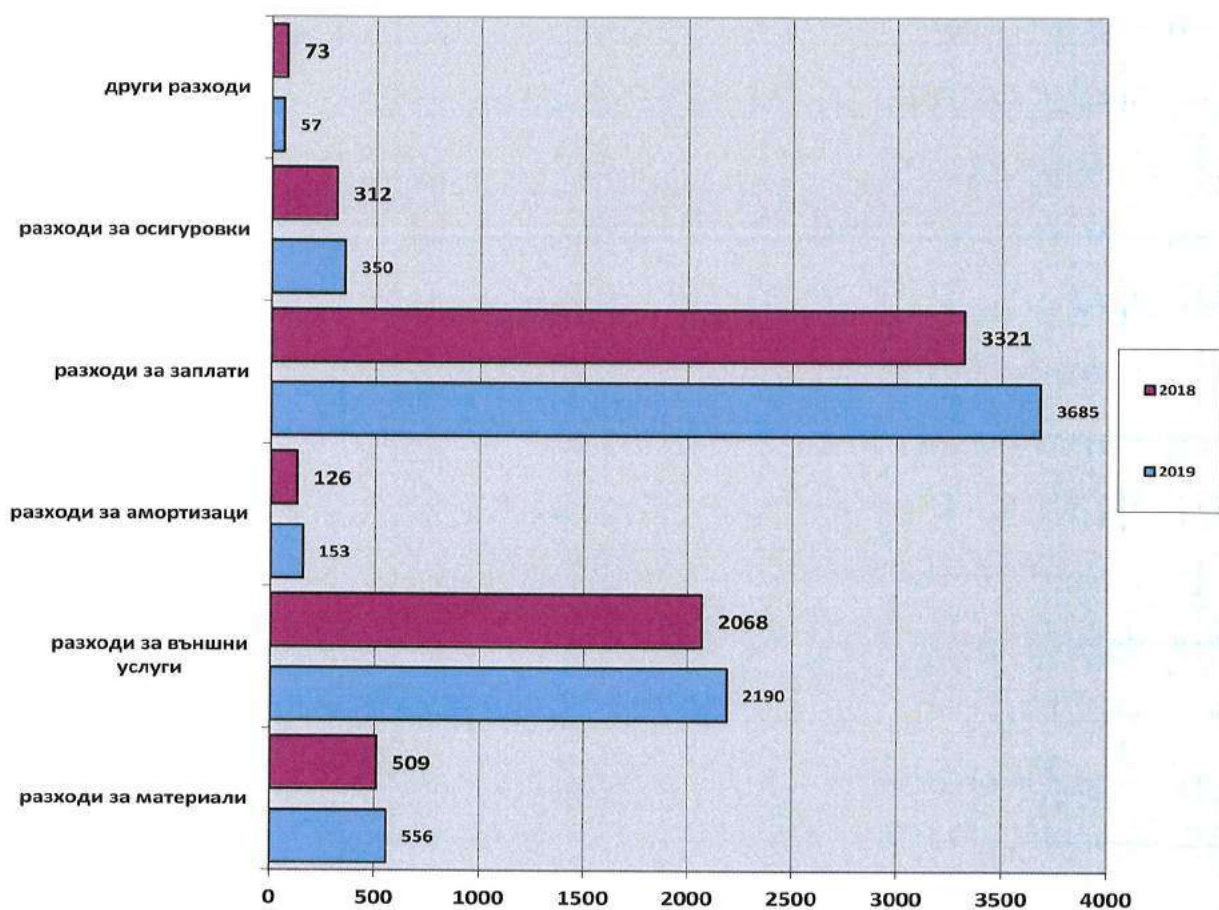
	2019 г.	2018 г.
• коефициент на обща ликвидност -	18.76	19.43
• коефициент на бърза ликвидност -	18.53	19.17
• коефициент на незабавна (финансова) ликвидност -	18.22	18.82
• коефициент на абсолютна ликвидност -	18.22	18.82

Към 31.12.2019 г. печалбата и дивидентите за 2013 г. , 2014 г., 2015 г., 2016 г., 2017 г. и 2018г. са разпределени между акционерите.

Общо изплатен дивидент за Република България в размер на 104 550 137 лева

Общо изплатен дивидент за Румъния в размер на 6 239 738 лева

4. Структура на разходите по икономически елементи



	2019 г.	2018 г.
• Разходи за материали	556 хил.лева	509 хил.лева
• Разходи за външни услуги	2 190 хил.лева	2 068 хил.лева
• Разходи за амортизации	153 хил.лева	126 хил.лева
• Разходи за заплати	3 685 хил.лева	3 321 хил.лева
• Разходи за осигуровки	350 хил.лева	312 хил.лева
• Други разходи	57 хил.лева	73 хил.лева
Общо разходи	6 991 хил.лева	6 409 хил.лева

Увеличението на разходите за 2019 г. спрямо 2018 г. е 9.08 %.

Разходи за материали

Дружеството отчита увеличение в разходите за материали в размер на 47 хил. лева в сравнение с 2018 г.

Разходи за материали	2019 г- хил.лева	2018 г-хил. лева	Разлика хил. лева
Ел. енергия	218	204	+14
Офис техника и оборудване	39	11	+28
Канцеларски	15	38	-23
Офис материали	49	21	+28
Горивни и смазочни	144	135	+9
Предпазно облекло	10	9	+1
Резервни части	42	50	-8
Вода	3	3	
Спомагателни	18	29	-11
Строителни	18	9	+9
Общо	556	509	+47

Външни разходи

През 2019 г. са извършени разходи за външни услуги в размер на 2190 хил. лева , разходите за предходната 2018 г. са в размер на 2068 хил. лева.

Разходи за външни услуги	2019 г- хил.лева	2018 г- хил.лева	Разлика хил. лева
Застраховка	678	751	-73
Дейности по зимно почистване и целогодишна поддръжка	652	559	+93
Разходи по договори за картови разплащания	109	121	-12
Ремонт	343	163	+180
Външни договори	62	130	-68
Граждански договори	15	21	-6
Представителни разходи	65	51	+14
Техническо обслужване	41	29	+12
Телефон	32	31	+1
Абонамент	47	58	-11
Хидрографски и геодезични измервания	28	20	+8
Транспорт	25	27	-2
Охрана	2	2	
Учебен семинар	25	22	+3
Правна защита	17	15	+2
Наем	10	13	-3
Трудова медицина	11	11	
Проекти и проучвателни работи	4	4	
Куриер	2	2	
Реклама	11	18	-7
Други	11	20	-9
Общо	2 190	2068	+122

Разходи за амортизации

Отчетените разходи за амортизации за 2019 г. са 153 хил.лева спрямо 126 хил. лева за 2018 г. или 27хил. лева по- вече.

Разходи за заплати

Изразходените средства за работна заплата за 2019 г. са 3685 хил. лева, от които 31 хил. провизиран отпуск.

Изразходените средства за работна заплата за 2018 г. 3321 хил. лева, от които 34 хил. лева провизиран отпуск.

Увеличението е в размер на 364 хил. лева, дължи се на увеличението на основните заплати на служителите на дружеството.

Разходи за осигуровки

Разходите за осигуровки през 2019 г. са 350 хил. лева, от които 6 хил. лева осигуровки за провизиран отпуск.

Разходите за осигуровки през 2018 г. са 312 хил. лева , от които 7 хил. лева за осигуровки провизиран отпуск.

Увеличението е в размер на 38 хил. лева и е в резултат от повишения размер на работните заплати.

Разходи други

Други разходи	2019 г. хил. лева	2018 г. хил. лева	Разлика хил. лева
Командировка	20	22	-2
Дарение	22	20	+2
Местни данъци такси	7	16	-9
Други	2	9	-7
Данък върху разходите	6	6	
Общо	57	73	-16

5. Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2019 г. хил. лева	2018 г. хил. лева	Разлика хил. лева
Банкови такси	152	164	-12
Отрицателни курсови разлики	1348	627	+721
Общо	1500	791	+709

Намалението при банковите такси се дължи на понижението банковите такси.

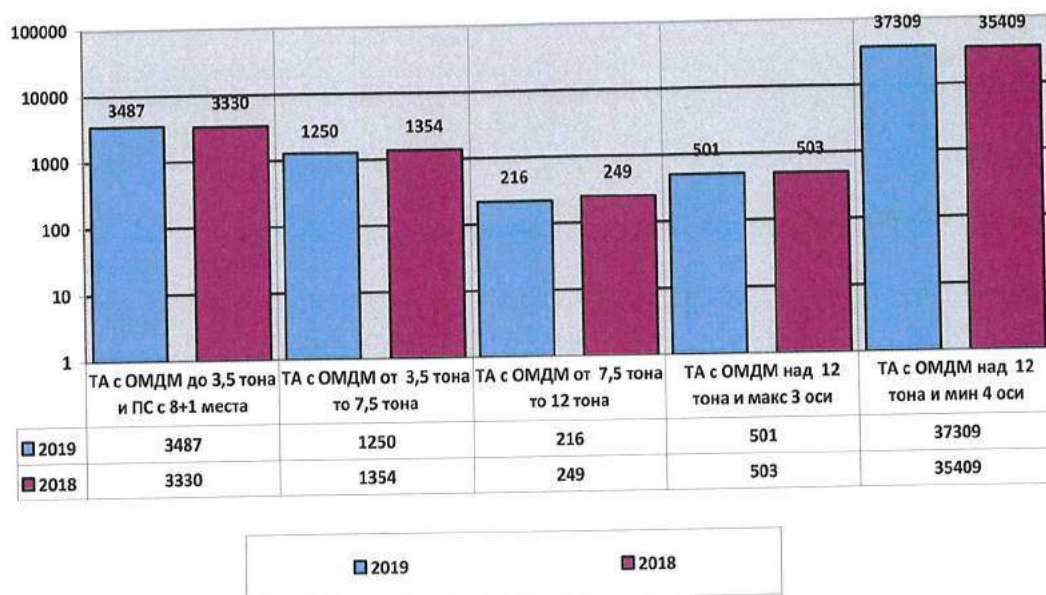
Финансовите приходи за 2019 г. са 1 482 хил. лева те са формирани от:

- лихви по банкови депозити - 55 хил. лева
- положителна курсова разлика- 1 427 хил. лева

Финансовите приходи за 2018 г. са 721 хил. лева и също са формирани от лихви по банкови депозити и положителни курсови разлики.

6. Приходи

Преминали превозни средства по вид	2019 г		2018 г.		Темп на нарастване на приходите
	Преминали ПС в хил. бр	Сума в хил. лв	Преминали ПС в хил. бр	Сума в хил. лв	
ТА с ОМДМ до 3,5 тона и ПС с 8+1 места	358 хил. бр.	3 487	340 хил.бр.	3 330	+4,71 %
ТА с ОМДМ от 3,5 тона то 7,5 тона	65 хил. бр.	1 250	69 хил. бр.	1 354	-8,32 %
ТА с ОМДМ от 7,5 тона то 12 тона	7 хил. бр.	216	9 хил. бр.	249	-15,27 %
ТА с ОМДМ над 12 тона и макс 3 оси	12 хил. бр.	501	12 хил. бр.	503	-3,99 %
ТА с ОМДМ над 12 тона и мин 4 оси	626 хил. бр.	37 309	589 хил. бр.	35 409	+5,37 %
ОБЩО		42 763		40 845	+4.70%



Приходи по видове категории МПС за 2019 г. и 2018 г.

7. Активи

Активи	2019 г	2018 г.	Изменение в хил. лева
Текущи активи	44 692	40 212	+4480
Нетекущи активи	1 348	1 309	+39

Увеличението на текущите активи се дължи основно на увеличението на паричните средства на дружеството.

Увеличението на нетекущите активи е в резултат на закупени активи.

8. Пасиви

Пасиви	2019 г	2018 г.	Изменение в хил. лева
Собствен капитал	43 658	39 452	+4 206
Текущи пасиви	2 382	2 069	+313

Увеличението на собствения капитал е резултат от по-голямата печалба за 2019г. спрямо 2018г. и растежа на резервите на дружеството.

III. Информация изисквана по чл. 247 ал. 2 от Търговския закон

- Възнаграждения:
 - Надзорен съвет- 441 234 лв.
 - Управителен съвет – 418 621 лв.
- Участие в други дружества:

Членовете на съветите не са придобивали акции и облигации на дружеството през 2019 г. и нямат право да придобиват акции и облигации на дружеството.

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

IV. Информация изисквана по чл.240 б от Търговския закон

Членовете на управителния и на надзорния съвет или свързани с тях лица не са сключвали през 2019 г. договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

V. Вътрешен одит

През 2019 г. вътрешният одит е планирал и извършил 5(пет) одитни ангажимента, както следва:

1. Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ-1901” Законосъобразност на проведените процедури и сключените договори по ЗОП в „Дунав мост Видин-Калафат” АД за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.”

2. Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ 1902 с обект: „ Законосъобразност на осъществените от „Дунав мост Видин-Калафат” АД дейности по управлението, отчитането и контрола на паричните средства, за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.”

3. Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ 1903 с обект: „Законосъобразност на извършените разходи в „Дунав мост Видин-Калафат” АД - клон Калафат, за периода от 01.01.2018 г. до 31.05.2019 г.”

4. Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ 1904 с обект: „Законосъобразност на извършените разходи в „Дунав мост Видин-Калафат” АД, за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2019 г.”

5. Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ-1905 ”Оценка и докладване на предприетите действия от страна на ръководството относно изпълнението на дадените препоръки по извършени одитни ангажименти през 2018 г. и 2019 г.”

За установените слабости отразени в одитните доклади през 2019 г. са дадени 3 препоръки, които са приети и изпълнени в срок.

VI. Политика за развитие на дружеството през 2020 г.

Политиката за развитие на дружеството е залегнала в стратегията за развитие на "Дунав мост Видин Калафат" АД за периода 2018-2026 г., както и в бизнес плана за периода 2018-2020 г. Общата стратегическа цел за постигането на определената визия за развитие на "Дунав мост Видин – Калафат" АД е:

Формиране на силен управленски, технически и корпоративен капацитет чрез развитие на организационния модел, усъвършенстване и модернизиране на функционирането за гарантиране на бързо, безопасно и надеждно преминаване на река Дунав на конкурентни цени и за осигуряване на принос към развитието на трансграничния регион

Работата на "Дунав мост Видин – Калафат" АД е подчинена на следните пет основни оперативни принципа:

- Качество и безопасност на предоставяната услуга;
- Комуникации с и информация за клиентите, които им осигуряват ползи;
- Осигурени здравословни и безопасни условия на труд на екипите на дружеството и персонална отговорност на всеки член на екип за качеството на услугата;
- Спазване на стандарти, които не подлежат на договаряне, от страна на изпълнителя на съоръжението и неговия гаранционен ангажимент;
- Устойчиво опазване на околната среда.

Основни цели:

Изпълнението на общата стратегическа цел включва постигането на следните основни цели:

- Създаване на оптимална организация на обслужване и използване на пътната инфраструктура за постигане на високи и устойчиви икономически резултати от дейността на дружеството.

- Подобряване на организацията и културата на обслужване на преминаващите транспортни средства и постигане на увеличаване на транзитния трафик по Европейския транспортен коридор IV към и от границите с Гърция и Турция.

- Модернизиране на системите за охрана, безопасност и сигурност в района на мостовото съоръжение с цел оптимизиране и увеличаване на пътническия и товарен превоз и привличане на транзитни товари на комбинирания граничен мост над река Дунав при Видин (Република България) – Калафат (Румъния).

- Стимулиране на трансграничните връзки между България и Румъния в тази част на река Дунав за засилване на търговския, икономическия и културния обмен и принос към развитието на Северозападния регион

Планирани инвестиции:

През 2020 г. са планирани следните по-значителни инвестиции:

○ Извършване на инспекция и частичен ремонт на вантовата система на съоръжението Дунав мост Видин-Калафат”

○ Разширяване на пътната връзка към Център за транспортно обслужване на „Дунав мост Видин-Калафат” АД.

○ Извършване на дейности по запълване на пукнатини по бетонните елементи на моста.

○ Закупуване и монтаж на система от 12 броя камери за видеонаблюдение за галерията на моста.

○ Изграждане на допълващ покрив от лека стоманена конструкция между два съседни покрива на административна сграда на ГКПП Дунав мост Видин- Калафат.

○ Изграждане на ограда в център за транспортно обслужване.

- За нуждите на Дунав мост Видин- Калафат” АД ще се закупи служебен автомобил
- Ще се извършат дейности по обособяване на парково място- платформа на ГКПП Дунав мост Видин Калафат във връзка с опазването и съхранението на техническите съоръжения и оборудване

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

През 2019 година дружеството не е осъществявало научно - изследователска и развойна дейност.

VIII. Събития, настъпили след датата на консолидирания годишен финасов отчет- ефект от епидемията, извънредното положение и оценка за принципа за действащо предприятие

На 13.03.2020 г. по искане на Правителството, Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса. На 16.03.2020 се обяви извънредно положение и Румъния. Предприеха мерки за намаляване на разпространяването му. Противоепидемичните мерки включват ограничаване на мобилността, отмяна на публични събития, затваряне на търговски обекти, въвеждане на дистанционен режим на работа, ограничаване на движението между областните градове.

За периода от 13.03.2020 до 29.03.2020 г.

Приход- 1985 хил. лева

Преминали МПС-та

ТА с ОМДМ до 3,5 тона и ПС с 8+1 места -	7922 бр.
ТА с ОМДМ от 3,5 тона то 7,5 тона -	875 бр.
ТА с ОМДМ от 7,5 тона то 12 тона-	216 бр.
ТА с ОМДМ над 12 тона и макс 3 оси-	321 бр.
ТА с ОМДМ над 12 тона и мин 4 оси-	28628 бр.

За периода от 13.03.2019 до 29.03.2019

Приход – 2213 хил. лв.

Преминали МПС-та

ТА с ОМДМ до 3,5 тона и ПС с 8+1 места -	12584 бр.
ТА с ОМДМ от 3,5 тона то 7,5 тона -	3092 бр.
ТА с ОМДМ от 7,5 тона то 12 тона-	375 бр.
ТА с ОМДМ над 12 тона и макс 3 оси-	582 бр.
ТА с ОМДМ над 12 тона и мин 4 оси-	30017 бр.

Намалението на прихода е 228 хил. лева или 10,31%.

При товарните автомобили над 12 тона се отчита спад в размер на 4,63%

При всички останали се наблюдава спад особено при леките автомобили и товарните от 3,5 тона до 7,5 тона . Това е защото има затворени граници и от другите държави в Европа.

Ние смятаме, че през месеците април , май и юни ще има спад на приходите с около 20%. За останалите месеци от годината считаме, че размера на приходите ще е близък до миналогодишните.

Дейността на дружеството не е застрашена от :

Неизпълнение по договори за доставка на материални запаси-дейността ни не зависи от доставката на суровини и материали

Закъснения при плащания при клиентите- плащането става веднага при преминаването през съоръжението.

Заболяване на голям брой служители – всички необходими мерки за защита здравето на служителите са взети. Осигурени са предпазни средства /ръкавици, маски, защитно облекло/ за всички които работят ГКПП. Осигурена е възможност за работа от вкъщи за една част от служителите.

Ние смятаме, че дейността на дружеството не е застрашена от породената световна криза.

IX. Наличие на клонове

Дружеството има открит и регистриран клон в гр. Калафат, Румъния.

Седалището на клона е в гр. Калафат, а неговият адрес на управление: Румъния, окръг Долж, гр. Калафат, ул. „Траян“ № 41.

X. Друга информация за дружеството

Информация изисквана по реда на чл 187 (д) от Търговския закон

Капиталът на **Дружеството** е 300 000 (триста хиляди) лева и е разпределен в два класа акции:

1. клас „А” – 150 (сто и петдесет) обикновени поименни акции с право на глас и номинална стойност 1000 (хиляда) лева всяка;
2. клас „Б” – 150 (сто и петдесет) привилегировани поименни акции с право на допълнителен дивидент в размер определен съгласно чл. 8 от Двустранното споразумение, подлежащи на задължително автоматично конвертиране в обикновени акции клас „А” при условия и по ред предвидени в този Устав на дружеството, с право на глас и с номинална стойност 1000 (хиляда) лева всяка.

През годината не са прехвърляни на трети лица акции от капитала на Дружеството.

XI. Използвани от предприятието финансови инструменти

Дружеството не търгува с ценни книжа и други инструменти на паричния пазар.

ХІІ. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

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

На 29.03.2020 година ръководството е одобрило за издаване на годишния консолидиран доклад за дейността и годишния консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година.

Дата 29.03.2020 г.

инж. Любомир Низамов

*Изпълнителен директор
"Дунав мост Видин Калафат" АД*



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на Дунав мост Видин- Калафат АД
Село Антимово, Гриндури,
Улица 96, № 4

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на Дунав мост Видин-Калафат АД, съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството Дунав мост Видин-Калафат АД към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

База за изразяване на мнение

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

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 24 към консолидирания годишен финансов отчет за 2019 година, където Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет, във връзка с обявеното извънредно положение в Република България и в Румъния заради епидемията от COVID- 19. Дружеството счита на базата на тази оценка, че не

са налице индикации за несигурност относно прилагането на принципа- предположение за действащо предприятие. Нашето мнение не е квалифицирано по този въпрос.

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България– Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г./. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на

финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са

неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

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

31 март 2020 година

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/



София, 1434,
Ул.Академик Димитър Ангелов № 7
Тел: 0889 10 40 40
Факс: 02/ 961 33 16

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2019 година

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

	Пояснение	Към 31.12.2019	Към 31.12.2018
АКТИВИ			
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Парични средства и парични еквиваленти	4	43 403	38 946
Търговски и други вземания	3,21	747	707
Материални запаси	2	85	88
Предплатени разходи	9	457	471
Общо текущи активи		44 692	40 212
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	1	1 116	825
Отсрочени данъци	5	175	190
Нематериални активи	1	9	
Активи в процес на изграждане	10	48	294
Общо нетекущи активи		1 348	1309
ОБЩО АКТИВИ		46 040	41 521

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

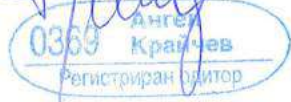
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от

31.03.2020г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2019 година

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

Пояснение Към 31.12.2019 Към 31.12.2018

ПАСИВИ

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Данъчни задължения	7.2.2	1500	1 400
Задължения към персонала	8	445	382
Осигурителни задължения	8	134	123
Търговски и други задължения	7.2.1	303	164
Общо текущи пасиви		2 382	2 069

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/



Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/



Съгласно одиторски доклад от 31.03.2020г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2019 година

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

	Пояснение	Към 31.12.2019	Към 31.12.2018
КАПИТАЛ			
Основен капитал	11	300	300
Печалба за годината	13.1	31 157	29 828
Резерви	11.1	12 336	9 357
Други компоненти на собствения капитал	12	(135)	(33)
ОБЩО КАПИТАЛ		43 658	39 452
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		46 040	41 521

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/



Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/



Съгласно одиторски доклад от

31.03.2020 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За годината, завършваща на 31 декември 2019 година

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

		2019	2018
	Пояснение		
Приходи от продажба на услуги	14	42 763	40845
Други доходи	16	246	80
Разходи за възнаграждения	17.3	(3685)	(3321)
Разходи за осигуровки	17.3	(350)	(312)
Разходи за външни услуги	17.2	(2190)	(2068)
Разходи за материали	17.1	(556)	(509)
Разходи за амортизации	17.4	(153)	(126)
Други разходи	17.5	(57)	(73)
Финансови приходи	15	1482	721
Финансови разходи	18	(1500)	(791)
Нетни финансови приходи		(18)	(70)

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/



Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/



Съгласно одиторски доклад от

31.03.2020 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, завършваща на 31 декември 2019 година

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

	Пояснение	2019	2018
Печалба преди облагане с данъци	13.1	36 000	34 446
Разходи за данъци върху дохода		(4843)	(4 618)
Печалба за годината	13.1	31 157	29 828
Друг всеобхватен доход			
Ефект от промени във валутните курсове	13.2	(135)	(33)
Общо друг всеобхватен доход		(135)	(33)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	13.2	31 022	27 795

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от

31.03.2020г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД

За годината, завършваща на 31 декември 2019 година

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

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

	Пояснение	2019	2018
Постъпления от контрагенти		51 107	48 781
Плащания, свързани с дивиденди	21	(26816)	(47 148)
Плащания, свързани с контрагенти		(10 233)	(9 727)
Плащания на трудови възнаграждения и осигуровки		(3 945)	(3 594)
Плащания за корпоративен данък		(4 759)	(4 686)
Други плащания за оперативна дейност/нетно/		(510)	(933)
Постъпления от лихви по банкови сметки и депозити	19	55	94
Курсови разлики/нетно/	20	259	(140)
Платени банкови такси	20	(147)	(159)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		5011	(17 512)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(217)	(547)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(217)	(547)

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от
31.03.2020 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, завършваща на 31 декември 2019 година

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

	Пояснение	2019	2018
Ефект от промени във валутните курсове		(337)	6
Нетно увеличение на парични средства еквиваленти		4794	(18 053)
Парични средства и еквиваленти в началото на година		38946	56 999
Парични средства и еквиваленти в края на година	4	43 403	38946

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/



Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/



Съгласно одиторски доклад от

31.03.2020г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, завършваща на 31 декември 2019 година

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

	Поянение	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба	Общо собствен капитал
Салдо 01.01.2018		300	6498	49649	56447
Прехвърлени към др резерви	11.1		2859	(2859)	
Разпределена печалба под формата на дивидент	21			(46790)	(46790)
Сума на всеобхватния доход	13.2			29828	29828
Друг компонент на собствения капитал	12, 13.2			(33)	(33)
Салдо 31.12.2018		300	9357	29795	39452
Прехвърлени към др резерви	11.1		2979	(2979)	
Разпределена печалба под формата на дивидент	21			(26816)	(26816)
Сума на всеобхватния доход	13.2			31157	31157
Друг компонент на собствения капитал	12,13.2			(135)	(135)
Салдо 31.12.2019 г		300	12336	31022	43658

Дата: 29.03.2020 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 49 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 31.03.2020г.



ОБЩИ ДАННИ ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е консолидиран отчет на дружеството Дунав мост Видин- Калафат АД, съставен от индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството и индивидуалния годишен финансов отчет на румънския клон в град Калафат. Двата индивидуални отчета обхващат текущия период от 01.01.2019 до 31.12.2019 г. и предходния период от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. Консолидираният финансов отчет обхваща същите периоди.

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

Консолидираният годишен финансов отчет е съставен в отчетната валута на дружеството- български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро. Точността на сумите представени в консолидирания финансов отчет е в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Отчетната валута на Румънския клон е румънската лея (RON). Към датата на консолидирания годишен финансов отчет активите, пасивите и собствения капитал на Румънския клон са преизчислени по заключителния официален валутен курс на БНБ към 31.12.2019 година, а приходите, разходите, резултатите от дейността и паричните потоци от дейността- на база среднопретеглен курс за отчетния период.

Официалният валутен курс на БНБ за 31.12.2019 г е 1 RON за 0,408913 BGN.

Среднопретегленият курс за отчетния период е изчислен на 1 RON за 0,412156 BGN.

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

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2020 година.

РЕЗЮМЕ НА ОСНОВНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

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

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

Информацията представена в консолидирания финансов отчет отговаря на следните изисквания:

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

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите отчети в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне.

1.Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването, равна или по-висока от 700 лева. За Румънския клон този праг е 2500 леи (равностойност на 1022 лева, изчислени при заключителния курс на БНБ за 31.12.2019 година). Машините и съоръженията, които имат стойност по - ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика и се следят извън балансово.

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

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

Последващите разходи се прибавят към стойността на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената ефективност на актива. Разходите за ремонт и текущото обслужване на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи за периода.

Като нематериални дълготрайни активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 38 -разграничим непаричен актив без физическа субстанция, имат стойност , равна или по-висока от 700 лв. или 2500 леи за румънския клон.

1.1 Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи

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

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

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

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

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

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

Към 31.12.2019 година е направен преглед на остатъчната стойност и полезния живот на активите на дружеството и не е установена необходимост от корекции.

АКТИВИ	Първоначална	Нагрупана	Балансова
	Стойност	амортизации	стойност
Сгради	662 049	13 393	648 656
Машини и съоръжения	309 827	159 976	149 851
Транспортни средства	479 567	319 613	159 954
Оборудване	191 394	88 885	102 509
Компютърна техника	168 368	113 479	54 889
Актив в процес на изграждане	47 945		47 945
Програмни продукти	78 550	69 625	8 925
Интернет страница	17 160	17 160	

1.2. Обезценка на активи

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

Към 31.12.2019 г. дружеството е преценило, че няма индикации за обезценка на активи.

2. Материални запаси

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

При отчитането на разходите за материални запаси е прилагана формулата на средно-претеглена стойност, а в румънският клон първа входяща първа изходяща /FIFO/

Наличности от материални запаси в дружеството.

	2019 г.	2018г.
Резервни части -	38 хил. лева	55 хил. лева
Спомагателни материали-	39 хил. лева	25 хил. лева
Дизел за статичен генератор -	5 хил. лева	6 хил. лева
Канцеларски	3 хил. лева	1 хил. лева
Стока		1 хил. лева
Общо	85 хил. лева	88 хил. лева

3.Търговски и други вземания

Към 31 декември 2019 год. вземанията на дружеството се състоят от:

	2019 г.	2018 г.
Други вземания от клиенти /разплащането се извършва през пос терминал/	59 хил. лева	94 хил. лева
Вземания от собственици	596 хил. лева	596 хил. лева
Предоставени аванси	64 хил. лева	9 хил. лева
Други	28 хил. лева	8 хил. лева
Общо	747 хил. лева	707 хил. лева

Вземането от собствениците в размер на 596 хил. лева представлява надплатен дивидент /вж. пояснителна бележка 21/

4.Парични средства ,парични еквиваленти

4.1 Парични средства и парични еквиваленти

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

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

Към 31 декември 2019 год. паричните средства и еквиваленти на дружеството се състоят от:

	2019 г.	2018 г.
Парични средства в лева и евро в каса, банка и по депозитни сметки- ОБЩО	43 403 хил. лева	38 946 хил. лева
Парични средства в евро в банка (12 248 хил. евро)	23 954 хил. лева	13 674 хил. лева
Депозит лева	9 114 хил. лева	15 624 хил. лева
Парични средства в лева в банка	6 251 хил. лева	4 167 хил. лева
Парични средства в леи в банка (8 543 хил. леи)	3 493 хил. лева	2 089 хил. лева
Депозит в евро (260 хил. евро)	509 хил. лева	3 323 хил. лева
Парични средства в евро в каса (37 хил. евро)	73 хил. лева	64 хил. лева
Парични средства в леи в каса (15 хил.леи)	6 хил. лева	2 хил. лева
Парични средства в лева в каса	3 хил. лева	3 хил. лева

5. Актив по отсрочен данък

При спазване на изискванията на МСС 12 към 31.12.2019 година е осчетоводен актив по отсрочени данъци в размер на 175 хил. лева, в това число: 3 650 лева, върху временна разлика от неизползван годишен отпуск за 2019 година, 23 943 лева, върху временна разлика от начислени, но неплатени доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и осигуровки, 148 043 лева от обезценка на вземането от КТБ АД. Към 31.12.2018 отсрочените данъци са в размер на 190 хил. лева.

6. Инвентаризация

Към датата на годишния финансов отчет дружеството извършва инвентаризация на активите и пасивите. Ръководството издава заповед за провеждането на инвентаризация, в която определя комисия и срокове за извършване на инвентаризация. Резултатите от инвентаризацията се документират с протокол от инвентаризацията. При извършената към 31 декември 2019 година инвентаризация не бяха установени разминавания между счетоводно отчитане и установено при инвентаризацията по отношение на активите и пасивите на дружеството.

7. Търговски и други задължения

7.1. Нетекущи задължения – задължения със срок над 12 месеца

Тук се включват всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от края на отчетния период. Към 31.12.2019 дружеството няма нетекущи задължения.

7.2 Текущи задължения – задължения със срок до 12 месеца

7.2.1. Търговски и други задължения

	2019 г.	2018 г.
Разчети с доставчици	238 хил. лева	92 хил. лева
Разчети по гаранции	65 хил. лева	72 хил. лева
Общо	303 хил. лева	164 хил. лева

7.2.2 Данъчни задължения

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

	2019 г.	2018 г.
Задължение за корпоративен данък	879 хил. лева	824 хил. лева
Задължение за ДДС	559 хил. лева	521 хил. лева
Задължение за данък върху доходите на физическите лица	62 хил. лева	52 хил. лева
Задължение за застраховка		3 хил. лева
Общо	1 500 хил. лева	1400 хил. лева

8. Доходи на персонала

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

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала, тъй като средната възраст на персонала е 37 години.

Дружеството няма забавени плащания към персонала.

	2019 г.	2018 г.
Задължение към персонала	445 хил. лева	382 хил. лева
В това число задължение по неизползвани отпуски	31 хил. лева	34 хил. лева
Задължение за социално осигуряване	134 хил. лева	123 хил. лева
В това число задължение по неизползвани отпуски	6 хил. лева	7 хил. лева

9. Предплатени разходи

	2019 г.	2018 г.
Предплатените разходи- текущи	457 хил. лева	471 хил. лева
Представяват отсрочени разходи по застраховки		

10. Активи в процес на изграждане.

	2019 г.	2018 г.
	48 хил. лева	294 хил. лева
23 хил. лева са аванс за закупуване на Дачия Дъстър		
25 хил. лева са за изграждане на напоителна система		

11. Основен капитал и резерви

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

11. 1. Резерви

На редовно общо събрание на акционерите на "Дунав мост Видин Калафат" АД проведено на 12.06.2018 г. се взе решение за допълване на фонд "Рехабилитация" в размер на:

1/10 от печалбата за 2017 г. - 2 858 820 лева.

На редовно общо събрание на акционерите на "Дунав мост Видин Калафат" АД проведено на 28.06.2019 г. се взе решение за допълване на фонд "Рехабилитация" в размер на:

1/10 от печалбата за 2018 г. - 2 979 498 лева.

12. Други компоненти на собствения капитал

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

За 2019 г.

а) 135 хил. лева - преизчисляване на приходите и разходите по средно претеглен валутен курс за периода, а активите и пасивите по заключителен курс. Признати са в друг всеобхватен доход със знак минус.

За 2018 г.

а) 33 хил. лева - преизчисляване на приходите и разходите по средно претеглен валутен курс за периода, а активите и пасивите по заключителен курс. Признати са в друг всеобхватен доход със знак минус.

13. Финансов резултат и общ всеобхватен доход

13.1 Финансов резултат

	2019 г.	2018 г.
Финансовият резултат за периода преди облагане с данъци	36 000 хил. лева	34 446 хил. лева
Финансовият резултат след данъци за периода	31 157 хил. лева	29 828 хил. лева

13.2 Общ всеобхватен доход

	2019 г.	2018 г.
Общият всеобхватен доход е в размер включва:	31 022 хил. лева	29 975 хил. лева
печалба за годината след данъци	31 157 хил. лева	29 828 хил. лева
друг всеобхватен доход	-минус 135 хил. лева	- минус 33 хил. лева

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

14. Приходи

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

Основните приходи на дружеството за 2019 г са в размер на 42 763 хил. лева и са приходите от такси, които се събират на мостовото съоръжение.

Основните приходи на дружеството за 2018 г са в размер на 40 845 хил. лева и са приходите от такси, които се събират на мостовото съоръжение.

15. Финансови приходи

Финансовите приходи на дружеството са приходи от лихви по сметки и депозити в банка и приходи от валутни курсови разлики. Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите от банката. Приходите за 2019 г. от лихви са 55 хил. лева, а от валутни курсови разлики са в размер на 1427 хил. лева.

Приходите за 2018 г. от лихви и валутни курсови разлики са в размер на 721 хил. лева.

16. Други приходи

	2019 г.	2018 г.
Възстановена сума от ФГВ	189 хил. лева	
Приходи от застрахователни събития	5 хил. лева	31 хил. лева
Други приходи /префактуриране ел. енергия и други/	52 хил. лева	49 хил. лева

17. Разходи

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

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

В съответствие изискването за отчитане на чл 19 от МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, за прилагането на единни счетоводни политики за едни и същи сделки и събития при сходни обстоятелства консолидиращото дружество е прекласифицирало разходите на румънския клон за 2019 г. и 2018 г. в съответствие със счетоводната политика на консолидиращото дружество.

Например, в индивидуалния годишен финансов отчет на румънския клон, разходите за ел. енергия и вода са отчетени като разход за външни услуги, но в консолидирания годишен финансов отчет те са класифицирани като разходи за материали; разходи за зимно поддържане в индивидуалния годишен финансов отчет на румънския клон са посочени в други разходи, а в консолидирания като разходи за външни услуги

17.1 Разходи за материали

	2019 г.	2018 г.
Електрическа енергия	218 хил. лева	204 хил. лева
Горивни и смазочни материали	144 хил. лева	135 хил. лева
Офис материали	49 хил. лева	21 хил. лева
Резервни части	42 хил. лева	50 хил. лева
Офис техника и оборудване	39 хил. лева	11 хил. лева
Спомагателни материали	18 хил. лева	29 хил. лева
Строителни	18 хил. лева	9 хил. лева
Канцеларски материали	15 хил. лева	38 хил. лева
Предпазно облекло	10 хил. лева	9 хил. лева
Вода	3 хил. лева	3 хил. лева
Общо	556 хил. лева	509 хил. лева

17.2 Разходи за външни услуги

	2019 г.	2018 г.
Комплексна застраховка	678 хил. лева	751 хил. лева
Дейности по зимно почистване и целогодишно поддържане	652 хил. лева	559 хил. лева
Ремонт и профилактика	343 хил. лева	163 хил. лева
Разходи по договор за картови разплащания	109 хил. лева	121 хил. лева
Представителни разходи	65 хил. лева	51 хил. лева
Външни договори	62 хил. лева	130 хил. лева
Абонамент	47 хил. лева	58 хил. лева
Техническо обслужване	41 хил. лева	29 хил. лева
Телефонни услуги	32 хил. лева	31 хил. лева
Хидрографски и геодезични измервания	28 хил. лева	20 хил. лева
Транспорт	25 хил. лева	27 хил. лева
Учебен семинар	25 хил. лева	22 хил. лева
Правна защита	17 хил. лева	15 хил. лева
Граждански договори	15 хил. лева	21 хил. лева
Други	11 хил. лева	20 хил. лева
Реклама	11 хил. лева	18 хил. лева
Трудова медицина	11 хил. лева	11 хил. лева
Наем	10 хил. лева	13 хил. лева
Проектни и проучвателни работи	4 хил. лева	4 хил. лева
Охрана	2 хил. лева	2 хил. лева
Куриерски услуги	2 хил. лева	2 хил. лева
Общо	2 190 хил. лева	2068 хил. лева

17.3 Разходи за възнаграждения и осигуровки

	2019 г.	2018 г.
Начислени възнаграждения	3685 хил. лева	3321 хил. лева
В това число начислени		
неползвани годишни отпуски	31 хил. лева	34 хил. лева
Начислени осигуровки	350 хил. лева	312 хил. лева
В това число начислени		
неползвани годишни отпуски	6 хил. лева	7 хил. лева

17.4 Разходи за амортизации

	2019 г.	2018 г.
За имоти машини съоръжения	148 хил. лева	125 хил. лева
За нематериални активи	5 хил. лева	1 хил. лева
Общо	153 хил. лева	126 хил. лева

17.5 Други разходи

	2019 г.	2018 г.
Командировка	20 хил. лева	22 хил. лева
Дарение	22 хил. лева	20 хил. лева
Местни данъци	7 хил. лева	16 хил. лева
Данъци върху разходите	6 хил. лева	6 хил. лева
Други	2 хил. лева	9 хил. лева
Общо	57 хил. лева	73 хил. лева

18. Финансови разходи

Финансовите разходи на дружеството в размер на 1500 хил. лева представляват разходи за банкови такси и комисионни 152 хил. лева и разходи за валутни курсови разлики 1348 хил. лева , срещу 791 хил. лева за 2018 г.

19. Постъпления от лихви по банкови сметки

С оглед спазване изискванията на МСС 7 параграфи 31, 32, 33 при изготвяне на отчета за паричните потоци за 2019 г. Дружеството е отчетело паричните постъпления от получени лихви по банкови сметки и депозити, като парични постъпления от оперативна дейност

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

При изготвяне на отчета за паричните потоци Дружеството е отчетело паричните потоци от изплащане на банкови такси, комисионни и курсови разлики като парични потоци от оперативна дейност.

21. Плащания на дивидент

С решение на Общото събрание на акционерите, проведено 28 юни 2019 година, се взе решение за разпределяне на дивиденди и беше разпределена консолидираната неразпределена печалба на Дунав мост Видин Калафат АД за 2018 година в размер на 26 816 хиляди лева след отчисленията за резерви. Дивидентите са напълно изплатени като дивидентът за Република България е в размер на 24 264 хиляди лева, а дивидентът за Румъния е в размер на 2 552 хиляди лева

През 2018 година с Решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 3 май 2018 година, се взе решение за разпределяне на консолидираната неразпределена печалба на Дунав мост Видин- Калафат АД за 2016 година. Подходът на разпределение е на базата на печалбата за текущата година в годишния финансов отчет за 2016 година, което след отчисленията за резерви прави сума от 21 419 хиляди лева. По този начин, обаче, са разпределени 358 хиляди лева повече дивиденди, отколкото е сумата на неразпределената печалба за 2016 година в консолидирания годишен финансов отчет за 2017 година, а именно 21 061 хиляди лева. Разликата се дължи на преизчислението на началните нетни активи на дружеството съгласно МСС 21 всяка година по заключителния курс за въпросната година, който се различава от заключителния курс от предходната година.

През 2017 година при същия подход на разпределяне на печалбите за 2013, 2014 и 2015 година са надплатени общо 238 хиляди лева, които заедно с описаната по- горе сума от 358 хиляди лева прави вземане от собствениците в размер на 596 хил. лева. Сумата е показана в Отчета за финансовото състояние като част от Търговските и други вземания в Раздел Текущи активи.

22. Сделки със свързани лица

Дунав мост Видин- Калафат АД е свързано лице с Румънския клон на дружеството в град Калафат. През 2019 година между дружеството и клона има осъществена търговска сделка. Продажба на кабинни, други материали и префактуриране на застраховки в размер на 13 хил. лева. Продажбата е извършена по справедлива стойност, доказано от документите за придобиване на активите от несвързани лица.

Активите са продадени на румънския клон по цена на придобиване и не е реализирана вътрешногрупова печалба. Сделката е напълно разплатена

23. Управление на риска

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството в хода на обичайната си дейност и възприетият подход при управлението на тези рискове.

23.1 Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на Дружеството суми в предвидения срок. Дружеството не е изложено на този риск, тъй като клиентите плащат таксите за преминаване през моста веднага (в брой или с карта) и няма отложени плащания.

23.2 Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на Дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

Към 31.12.2019 г. Дружеството има много висок коефициент за незабавна ликвидност, което минимизира ликвидния риск.

23.3 Валутен и ценови риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания във валутните 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 ефекта от промените във валутния курс на румънската лея, при изготвянето на консолидирания годишен финансов отчет. Дружеството счита, че колебанията на курса на румънската лея спрямо българския лев са умерени и не подлагат дружеството на висок валутен риск.

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като размерът на таксите за преминаване по моста са нормативно определени.

23.4 Риск на лихвоносните потоци

Дружеството не ползва привлечен кредитен ресурс, поради което не е изложено на риск от лихвоносни потоци по заемни средства.

Лихвоносните активи са парични средства в депозитни сметки с договорен лихвен процент за срока на депозита. Дружеството управлява лихвения риск като свободните парични средства са инвестирани в депозити в минимум 5 търговски банки с добра репутация при добри от гледна точка на пазара лихвени равнища.

Дружеството не е изложено на лихвен риск по отношение на своите пасиви, тъй като те са търговски и безлихвени.

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

След датата, към която е съставен годишния финансов отчет, и до датата, на която е одобрен от Управителния съвет за издаване, е настъпило съществено некоригиращо събитие

след датата на баланса по смисъла на МСС 10 Събития след датата на баланса, а именно- обявеното на 13 март 2020 година извънредно положение в Република България и на 16.03.2020 г. в Румъния във връзка с епидемията от коронавирус. Дружеството класифицира събитието като съществено некоригиращо, тъй като е показателно за условия, възникнали след края на отчетния период, които не засягат условията, съществуващи към датата на баланса, и по тази причина не налагат корекции в сумите на изготвения годишен финансов отчет, но са съществени за бъдещото развитие на дружеството и налагат оценка на влиянието им върху принципа- предположение за действащо предприятие.

Ръководството на дружеството е направило сравнителен анализ на приходите от основна дейност и на преминалите през съоръжението автомобили за периода от обявяването на извънредното положение до датата на одобряване от Управителния съвет за издаване на годишния финансов отчет (13.03.2020- 29.03.2020) със съответния съпоставим период на 2019 година. От направения анализ се вижда, че има намаление на приходите със 228 хиляди лева или 10,32%, променя се структурата на преминалите автомобили- като цяло намалява броя на преминалите автомобили. Най- малък е спадът при на най-тежките автомобили (над 12 тона) 4,62%. Ръководството очаква спад на приходите през месеците април, май и юни с около 20% и връщане към обичайните нива през останалите месеци на 2020 година.

Ръководството на дружеството счита, че няма индикации за несигурност относно принципа- предположение за действащо предприятие, точно обратното- дружеството е със стабилни перспективи предвид дейността му на оператор на трансграничния автомобилен и железопътен мост над река Дунав при градовете Видин и Калафат. Дейността на дружеството не зависи от евентуални неизпълнения на договори за доставка на материални запаси, няма забава в плащанията от клиентите- таксите се плащат при преминаването на моста, дружеството няма задължения по кредити или други привлечени средства.

Дружеството е взело мерки за защита и предпазване от заболяване на голям брой служители- осигурени са предпазни средства (ръкавици, маски, защитно облекло) за всички, които работят на ГКПП. Осигурена е възможност за работа от вкъщи за една част от служителите.

В резултат на всичко това, ръководството на дружеството счита, че при изготвяне на консолидирания годишен финансов отчет е приложим принципът- предположение за действащо предприятие по смисъла на Закона за счетоводството.