

**ДО
РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ДУНАВ МОСТ ВИДИН-КАЛАФАТ” АД**

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

*от Надзорния съвет
на „Дунав мост Видин- Калафат” АД
по т. 2 от Дневния ред за Редовно Общо събрание на акционерите на „Дунав
мост Видин-Калафат” АД от 28.06.2019 г.*

Надзорният съвет на търговско дружество „Дунав мост Видин-Калафат” АД

ПРЕДЛАГА:

Одобряване от ОСА на: а) проверки и заверен от назначения регистриран одитор годишен консолидиран финансов отчет на дружеството за 2018 г.; б) доклада на регистрирания одитор за резултата от извършените проверки на годишен консолидиран финансов отчет на дружеството за 2018 г. и в) годишния консолидиран доклад на управителния съвет за дейността на дружеството през 2018 г.

За целите на горното се прилага годишния консолидиран финансов отчет за изтеклата 2018 г. на „Дунав мост Видин-Калафат” АД.

Проект на решение:

«Общото събрание одобрява: а) проверки и заверен от назначения регистриран одитор годишен консолидиран финансов отчет на дружеството за 2018 г.; б) доклада на регистрирания одитор за резултата от извършените проверки на годишен консолидиран финансов отчет на дружеството за 2018 г. и в) годишния консолидиран доклад на управителния съвет за дейността на дружеството през 2018 г. «


инж. Христо Монеv
председател на НС на
„Дунав мост Видин-Калафат” АД

ДУНАВ МОСТ ВИДИН- КАЛАФАТ АД

**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31.12.2018

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	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.....	41
5. Актив по отсрочен данък	41
6. Инвентаризация.....	41
7.Търговски и други задължения.....	42
8. Доходи на персонала.....	43
9. Предплатени разходи	43
10. Активи в процес на изграждане.....	44
11. Основен капитал и резерви.....	44
12.Други компоненти на собствения капитал.....	45
13. Финансов резултат и общ всеобхватен доход.....	45
14. Приходи	46
15.Финансови приходи	46
16.Други приходи.....	46
17.Разходи	46

18. Финансови разходи	50
19. Постъпления от лихви по банкови сметки.....	50
20. Парични потоци от банкови такси, комисионни и курсови разлики	50
21. Плащания на дивидент.....	50
22. Сделки със свързани лица.....	51
23. Управление на риска.....	51
24. Събития, настъпили след датата на консолидирания годишен финансов отчет	52

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 31.12.2017 г.

Христо Колев Монеv

Валери Иванов Василев

Марияна Йоница

Мирела Чебану- Щефанеску

Надзорен съвет към 26.06.2018 г.

Христо Колев Монеv

Валери Иванов Василев

Анишоара Корнила

Джорджета Будяну

Надзорен съвет към 31.12.2018 г.

Христо Колев Монеv

Валери Иванов Василев

Анишоара Корнила

Джорджета Будяну

Надзорният съвет действащ към 31.12.2018 г. е действащ и към момента

Управителен съвет към 01.01.2018 г.

Марияна Александрова Петрова

Любомир Кирилов Низамов

Владимир Георгиев Андреев

Управителният съвет действащ към 31.12.2018 г. е действащ и към момента

Изпълнителен Директор на Дружеството към 31.12.2018 г. е Любомир Кирилов Низамов

Управителен съвет към 31.12.2018 г.

Марияна Александрова Петрова

Любомир Кирилов Низамов

Владимир Георгиев Андреев

СЧЕТОВОДСТВО И ОДИТ

Главен счетоводител на дружеството е Наталия Кузманова

Счетоводен продукт – „ПЛЮС МИНУС”

Юрист – Елисавета Антонова

Одитор – Ангел Крайчев

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството изготвя индивидуалния годишен финансов отчет за 2018 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 2018 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 графиците, 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 инвестиции, енергоспестителни мерки и ремонти на съоръжението и прилежащата инфраструктура:

- Извършени са дейности по поддържане/текущо, зимно и ремонтно-възстановителни работи/ на моста и прилежащата инфраструктура;
- Извършвано е месечно техническо обслужване на релсови уравнителни устройства на Дунав мост Видин-Калафат, включително устройство за улавяне на дерайлирани вагони.
- Извършено е обезопасяване на контактна мрежа в междугарието Видин-товарна-Голенци, във връзка с ремонтни дейности по подмяна на сферични лагери на устои A1L и A1R на Дунав мост Видин-Калафат,
- Извършен е пореден цикъл високоточни геодезични измервания по одобрен от Възложителя "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 6 последователни кампании и актуализация на приоритетите на конструктора относно оценката на деформациите на връхната конструкция на съоръжението. Проверката включва:
 - i) Проверка на стабилността на изходните контролни геодезични точки: нивелачни репери - по две тройки разположени на румънския и българския бряг; 8 контролни наблюдателни стълбове с измерване на минимум 27 броя пространствени хорди с помощта на GPS-технология в статичен режим на измерване.
 - ii) Прецизна геометрична нивелация II клас за определяне на височинното положение на 132 броя контролни височинни репери по връхната конструкция на моста за определяне на пространствената деформация на двете пътни плътна.
 - iii) Ъглолинейни измервания за определяне на пространственото положение на 38 контролни марки разположени по устоите, фундаментите и пилоните на мостовата конструкция.
 - iv) Изготвен е доклад с анализ и интерпретация на резултатите от извършените измервания и определените премествания.

- v) Изграден е дълбочинен Нивелачен репер, съгласно Инstrukция за изследване на деформациите на сгради и съоръжения чрез геодезически методи за гарантиране стабилна основа за определяне на коти на контролни нивелачни репери, разположени по горното строене на Дунав мост Видин-Калафат чрез геометрична нивелация II-ри клас.
- Изготвени са оценки по пазарна стойност на обезщетение за отчуждаване на части от 4 имота по смисъла на чл. 32 от ЗДС, засегнати от проект за изменение на ПУП –план за регулация на обект "Надлез на ул."Иван Асен II" над железопътната линия и прилежащи улици.
- На 02 и 03.10.2018 г. смесена 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-35 от 03.10.2018 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.
- Изготвен годишен график за извършване на инспекции
 - i) извършена рутинна инспекция на дилатационите фуг при устои АИ2 и А3.
 - ii) извършена рутинна инспекция на бетонната повърхност на колоните на жп естакадата от PA1 до PA13.
 - iii) проверка на бетонната повърхност вътре в колони от PB2 до PB12 на моста
- Сключен договор за застраховка на основното съоръжение на дружеството за нов период от 3 години. Всички констатирани щети до момента са изплатени от застрахователите по сключените договори.
- През 2018 г. са подмени 75 осветителни тела с метал- халогенни лампи с LED модул с което се реализира икономия с размер на 0.1 MW/h След като е подменена голяма част от осветлението на моста с LED модули икономията е в размера на 0,5 MW/h за година или 125 хил. лв.
- Дружеството има сключен договор за покупка на ел. енергия от свободния пазар от 2015 г., при което се реализира икономия в средната цена на потребената енергия. Приблизителната печалба е 36 хил. лева.
- Извършен ремонт на фугата между двете ленти на пътното платно за движение по моста в двете посоки.
- Боядисване на контрафорси на вантова система .

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;
- Осъществена е техническа поддръжка на мостово инспектиращо съоръжение - подвижна работна платформа SCANIA R 380 LA MNA, с тегло 32 тона;
- Закупени са 4 броя инвекторни климатизатори за административен офис - находящ се на ул."Цар Симеон Велики"№2;
- Закупени са 3 броя управляеми комутатори; 8 порта 10/100 Tx; 3 броя 1 Gb Ethernet Tn порт и 3 броя 2 1000 SFP слота; както и 2 броя Ethernet адаптор; 1 брой I/O модул, 8 DI, Sink type, 24 VDC, 0.5A, заедно с 3 броя захранване;
- Закупени са 60 броя LED модули;
- Извършен е частичен ремонт на покрива на недвижим имот, собственост на „Дунав мост Видин-Калафат”АД, находящ се в гр. Видин, ул."Цар Симеон Велики"№2-самостоятелен обект с предназначение-административен офис;

- Извършен е частичен ремонт на административен офис находящ се в гр. Видин, ул. "Цар Симеон Велики" №2;
- Доставена е и е монтирана Алюминиева дограма на административен офис, находящ се в гр. Видин, ул. "Цар Симеон Велики" №2;
- Изработена е Разпределителна уредба 20 kV МЕТИКС;
- Закупен е високопроходим автомобил за нуждите на „Дунав мост Видин-Калафат“ АД”.

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 2018 г.:

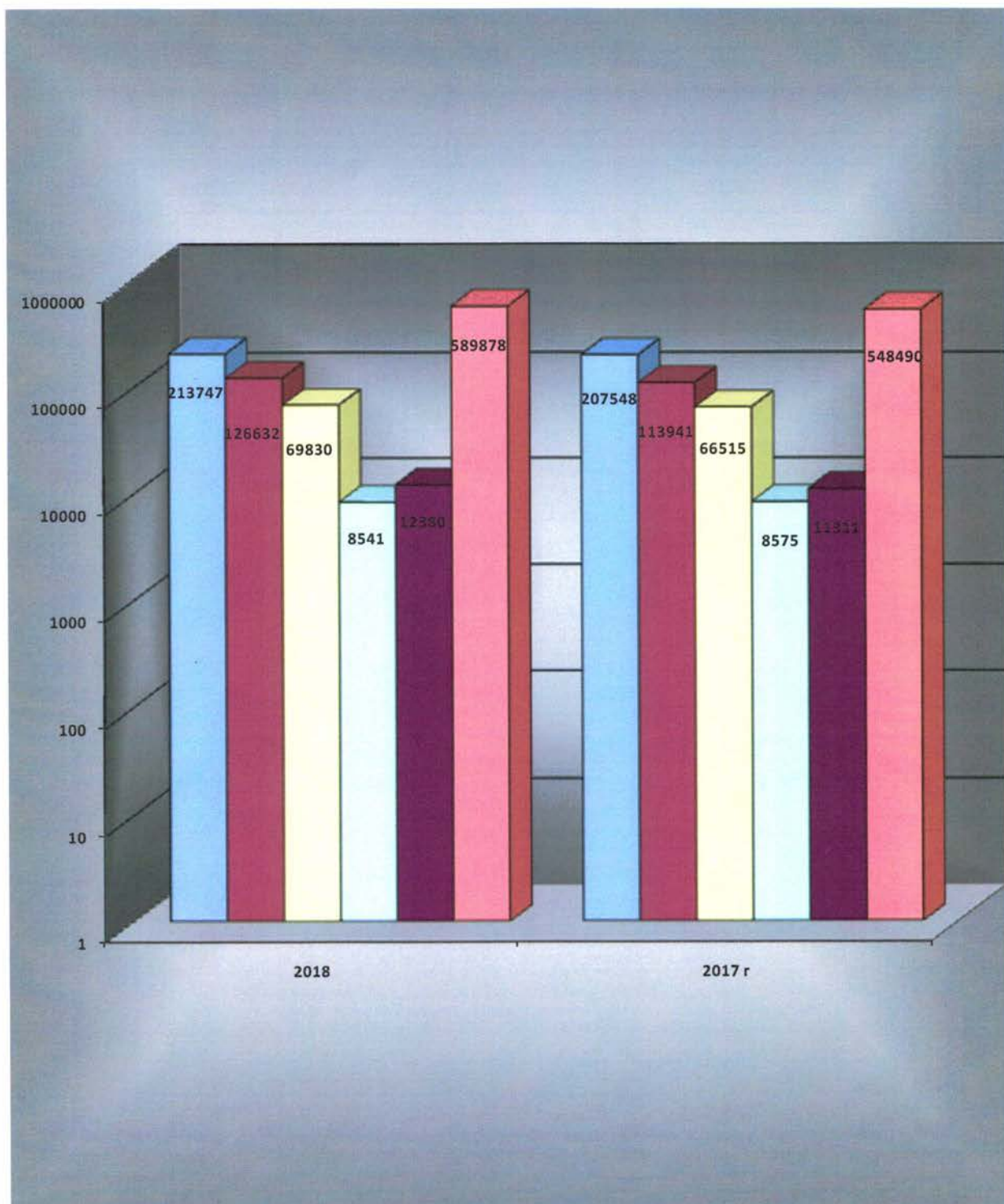
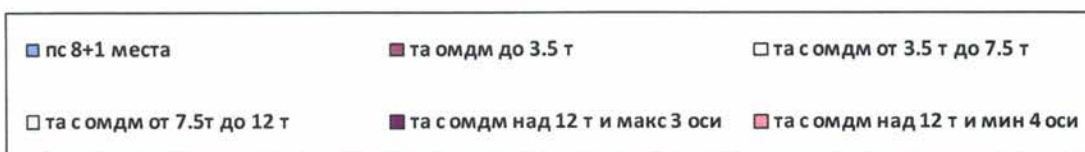
- леки автомобили - 103 680 броя;
- товарни автомобили, автобуси и др. - 373 356 броя

Преминали превозни средства в посока Румъния- България за 2018

- леки автомобили - 110067 броя;
- товарни автомобили, автобуси и др. - 433 905 броя

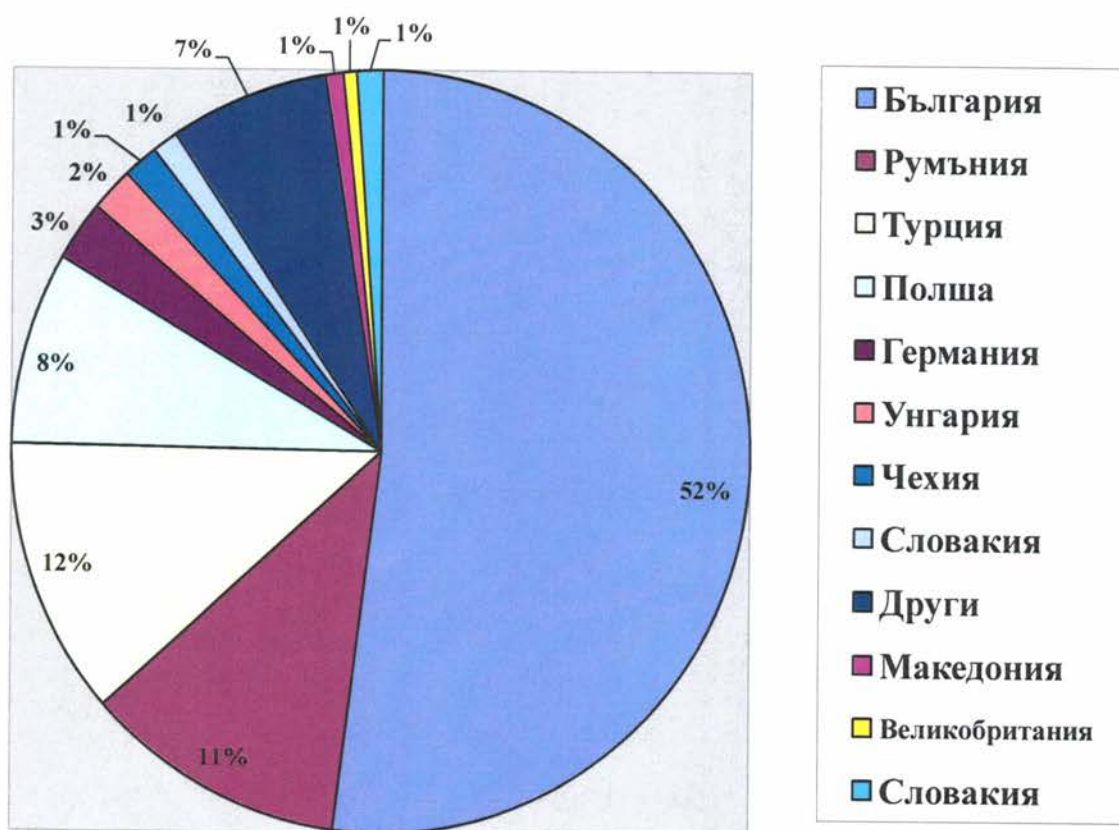
- Приходи - 40 845 хил. лева.

През 2018 г. трафикът на автомобилите се е увеличил, като спрямо съпоставимите месеци от 2017 г. увеличението е около 6,8 %. Приходите нараства също с около 6,8 % .



През 2018 г. основният дял на преминалите превозни средства в двете посоки са с българска регистрация общо 537 493 бр. Другите са Турция - 122 011 бр.; Румъния - 117 640 бр.; Полша -

84 483 бр.; Германия 26 374 бр.; Унгария- 19 5412 бр.; Чехия- 15 909 бр.; Словакия - 11 736 бр.; Македония 7 803 бр.; Великобритания 6 236 .; Други - 71781 бр.



5. Персонал

5.1. Численост

. Средната численост на персонала за 2018 г. е 103.67 бройки в т.ч. 34 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 подигурено работно облекло и необходимите предпазни средства. През годината не са допуснати трудови злополуки от персонала.

5.3. Трудова и технологична дисциплина

През 2018 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 2018 г. Изготвена е и програма за 2018 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 2018 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.

6.Ръководство на дружеството

През 2018 г. са проведени 2 (две) общи събрания на Акционерите, както следва:

- извънредно събрание, проведено на 03.05.2018 г. и

- редовно събрание, проведено на 12.06.2018 г..

II. Анализи на финансовото състояние на дружеството през 2018:

Дружеството е реализирало печалба преди облагане с данъци в размер на 34 446 хил. лева спрямо 33 447 хил. лева за 2017 г. което представлява ръст на увеличение в размер на 2.99 %.

Нетната печалба е в размер на 29 828 хил.лева спрямо 28 910 хил. лева за 2017 г. ръст на увеличение в размер също на 3.18 % .

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

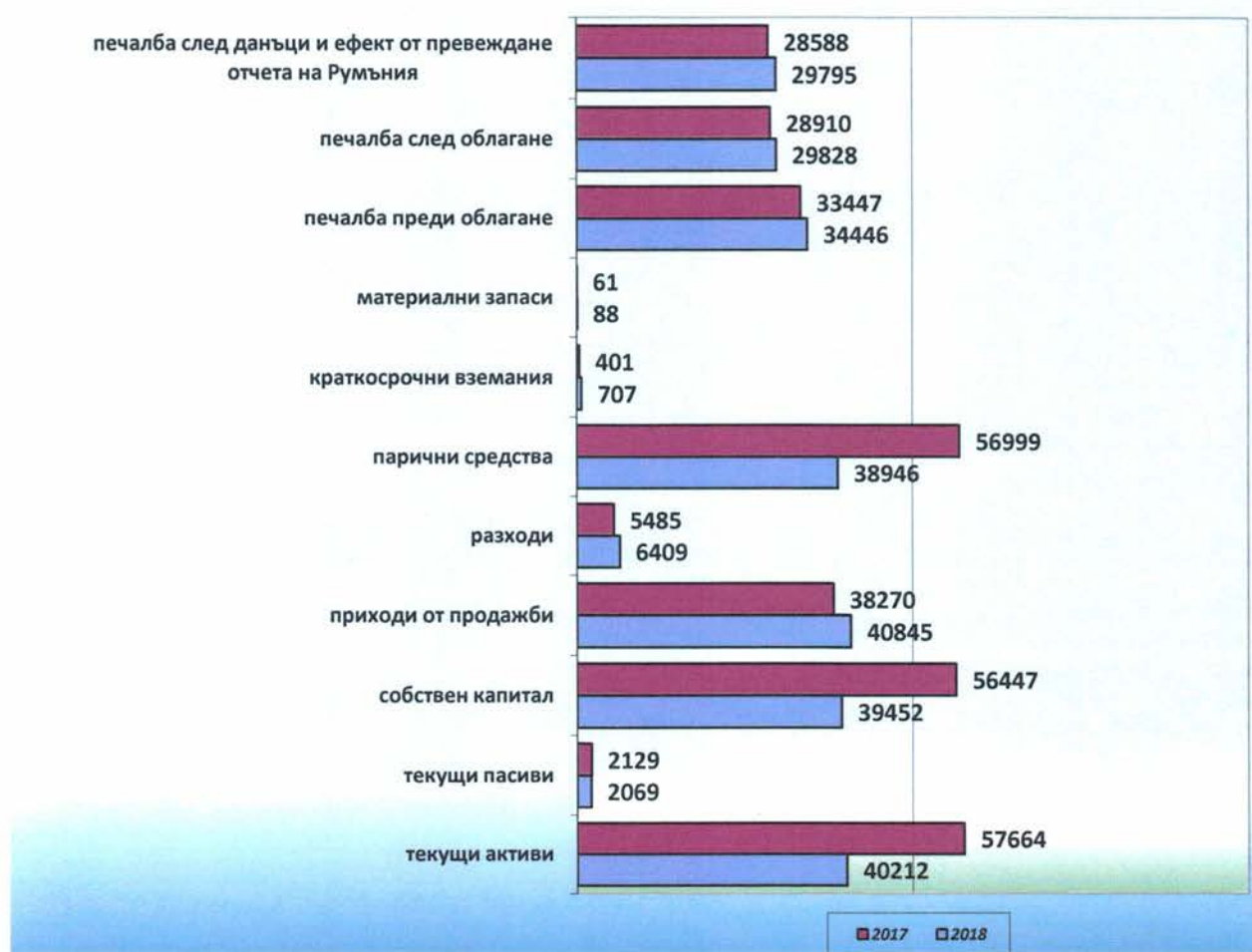
Приходите от продажби за 2018 г. са 40 845 хил. лева срещу 38 270 хил. лева за 2017 г. Увеличението на приходите от продажби е в размер на 6.73 % .

Разходите /без финансовите / за 2018 г. са 6 409 хил. лева срещу 5 485 хил. лева за 2017 г. увеличението е 16.85 %.

През 2018 г. дружеството има закупени дълготрайни активи в размер на 547 хил. лева.

1. Основни показатели характеризиращи дейността:

№ по ред	Показатели	2018 г. в хил.лева	2017 г. в хил.лева
1.1	текущи активи	40 212	57 664
1.2	текущи пасиви	2 069	2 129
1.3	собствен капитал	39 452	56 447
1.4	приходи от продажби	40 845	38 270
1.5	разходи /без финансови разходи/	6 409	5 485
1.6	парични средства	38 946	56 999
1.7	краткосрочни вземания	707	401
1.8	материални запаси	88	61
1.9	финансов резултат преди облагане с данъци	34 446	33 447
1.10	финансов резултат след облагане с данъци	29 828	28 910
1.10	финансов резултат след облагане с данъци и ефект от превеждане на отчета на Румънския клон	29 795	28588



2. Финансови показатели за рентабилност

2.1 Брутни коефициенти:

- коефициент на рентабилност на приходите от продажбите - 0,84 спрямо 0,87 за 2017 г. По- високата стойност показва, че дружеството успява да реализира по- голяма печалба от постъпленията си;

- коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,87 спрямо 0,59 за 2017 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 - 16.65 спрямо 15.71 за 2017 г.. Изразява съотношението на финансовия резултат към пасивите

2.2. Нетни коефициенти

	2018 г.	2017 г.
• коефициент на рентабилност на приходите от продажбите -	0.73	0.76
• коефициент на рентабилност на собствения капитал -	0.76	0.51
• коефициент на рентабилност на пасивите -	14.41	13.58

3. Финансови показатели за ликвидност:

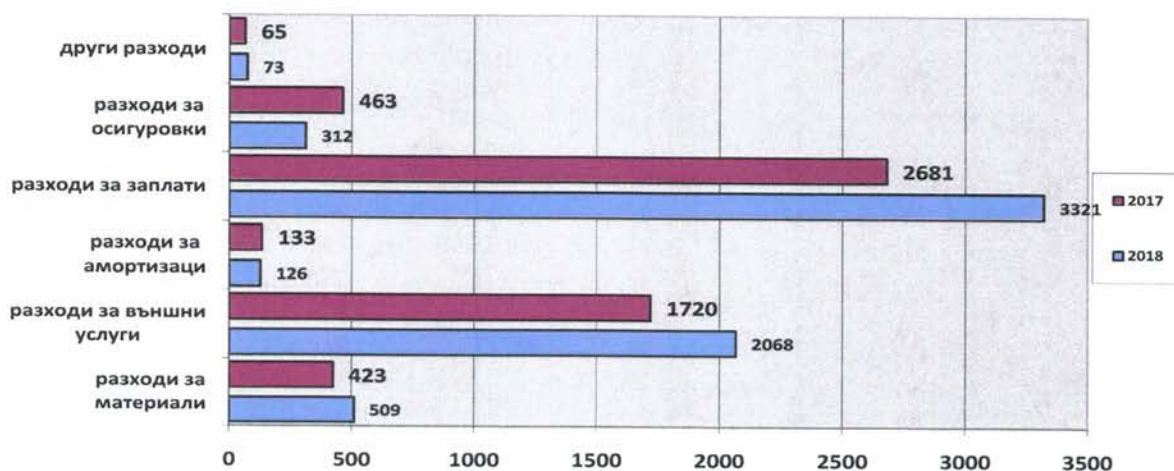
Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на фирмата да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

	2018 г.	2017 г.
• коефициент на обща ликвидност -	19.43	27.09
• коефициент на бърза ликвидност -	19.17	26.97
• коефициент на незабавна (финансова) ликвидност -	18.82	26.78
• коефициент на абсолютна ликвидност -	18.82	26.78

Към 31.12.2018 г. печалбата и дивидентите за 2013 г. , 2014 г. и 2015 г. 2016 г. и 2017 г са разпределени между акционерите.

Изплатен дивидент за Република България в размер на 80 286 248 лева

Изплатен дивидент за Румъния в размер на 3 688 144 лева



4. Структура на разходите по икономически елементи

	2018 г.	2017 г.
• Разходи за материали	509 хил.лева	423 хил.лева
• Разходи за външни услуги	2 068 хил.лева	1 720 хил.лева
• Разходи за амортизации	126 хил.лева	133 хил.лева
• Разходи за заплати	3 321 хил.лева	2 681 хил.лева
• Разходи за осигуровки	312 хил.лева	463 хил.лева
• Други разходи	73 хил.лева	65 хил.лева
Общо разходи	6 409 хил.лева	5 485 хил.лева

Увеличението на разходите за 2018 г. спрямо 2017 г. е 16,85 %.

Разходи за материали

Дружеството отчита увеличение в разходите за материали в размер на 86 хил. лева в сравнение с 2017 г.

Разходи за материали	2018 г- хил.лева	2017 г- хил.лева	Разлика хил. лева
Ел. енергия	204	207	-3
Офис техника и оборудване	11	41	-30
Канцеларски	38	40	-2
Офис материали	21	42	-21
Горивни и смазочни	135	26	+52
Предпазно облекло	9	18	-9
Резервни части	50	11	+39
Вода	3	4	-1
Спомагателни	29	34	-5
Строителни	9		+9
Общо	509	423	+86

Външни разходи

През 2018 г. са извършени разходи за външни услуги в размер на 2068 хил. лева , увеличение спрямо предходната 2017 г. в размер на 1720 хил. лева.

Разходи за външни услуги	2018 г- хил.лева	2017 г- хил.лева	Разлика хил. лева
Застраховка	751	668	+83
Дейности по зимно почистване и целогодишна поддръжка	559	395	+164
Разходи по договори за картови разплащания	121	137	-16
Ремонт	163	89	+74
Външни договори	130	84	+46
Граждански договори	21	37	-16
Представителни разходи	51	38	+13
Техническо обслужване	29	29	
Телефон	31	27	+4
Абонамент	58	26	+32
Хидрографски и геодезични измервания	20	26	-6
Транспорт	27	21	+6
Охрана	2	20	-18
Учебен семинар	22	19	+3
Правна защита	15	16	-1
Наем	13	15	-2
Трудова мед	11	14	-3
Проекти и проучвателни работи	4	7	-3
Куриер	2	2	
Реклама	18	1	+17
Други	20	49	-29
Общо	2068	1720	+348

Разходи за амортизации

Отчетените разходи за амортизации за 2018 г. са 126 хил.лева спрямо 133 хил. лева за 2017 г. или 7 хил. лева по- малко.

Разходи за заплати

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

Изразходените средства за работна заплата за 2017 г. 2681 хил. лева, от които 38 хил. лева провизиран отпуск.

Увеличението е в размер на 640 хил. лева, дължи се на увеличението на основните заплати на служителите на дружеството.

Разходи за осигуровки

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

Разходите за осигуровки през 2017 г. са 463 хил. лева , от които 7 хил. лева за осигуровки провизиран отпуск.

Намалението е в размер на 151 хил. лева и е в резултат на това, че през 2018 в Румъния осигуровките, които са за сметка на работодателя, са за сметка вече на работника.

Разходи други

Други разходи	2018 г. хил. лева	2017 г. хил. лева	Разлика хил. лева
Командировка	22	6	+16
Дарение	20	20	
Местни данъци такси	16	5	+11
Други	9	22	-13
Данък върху разходите	6	6	
Инкасо		6	-6
Общо	73	65	+8

5. Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2018 г. хил. лева	2017 г. хил. лева	Разлика хил. лева
Банкови такси	164	115	+49
Отрицателни курсови разлики	627	964	-337
Общо	791	1079	-288

Увеличението при банковите такси се дължи на факта, че все по-вече от клиентите на дружеството заплащат на ПОС терминал.

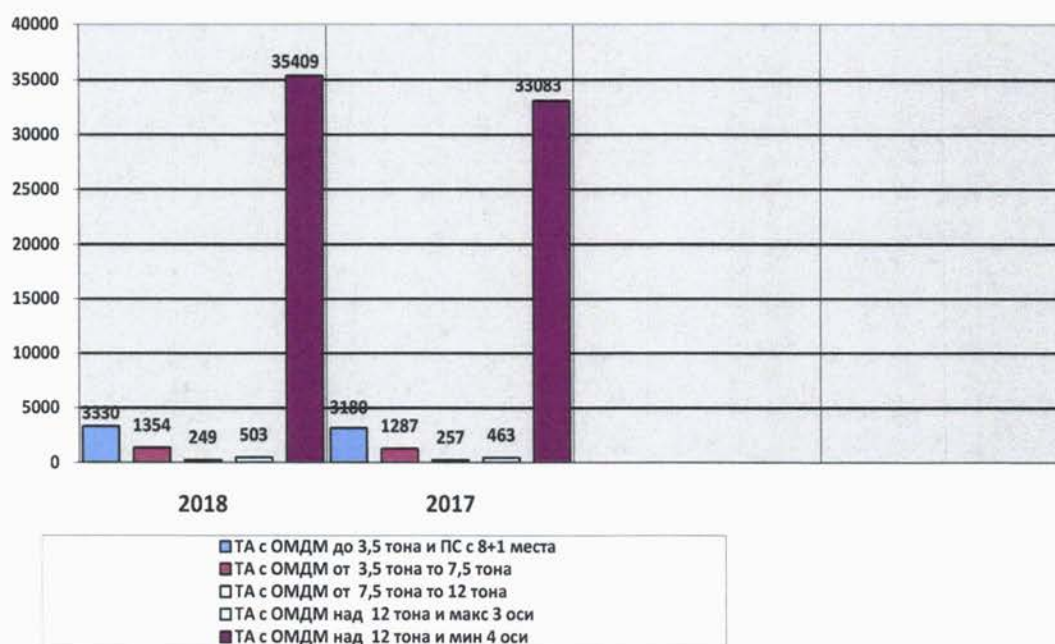
Финансовите приходи за 2018 г. са 721 хил. лева те са формирани от:

- лихви по банкови депозити - 94 хил. лева
- положителна курсова разлика- 627 хил. лева

Финансовите приходи за 2017 г. са 1681 хил. лева и също са формирани от лихви по банкови депозити и положителни курсови разлики.

6. Приходи

Преминали превозни средства по вид	2018 г		2017 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	340 хил.бр.	3 330	321 хил.бр.	3 180	+4,69 %
ТА с ОМДМ от 3,5 тона то 7,5 тона	69 хил. бр.	1 354	66 хил. бр.	1 287	+5,21 %
ТА с ОМДМ от 7,5 тона то 12 тона	9 хил. бр.	249	9 хил. бр.	257	-3. 21 %
ТА с ОМДМ над 12 тона и макс 3 оси	12 хил. бр.	503	11 хил. бр.	463	+8.63 %
ТА с ОМДМ над 12 тона и мин 4 оси	589 хил. бр.	35409	548 хил. бр.	33 083	+7.03 %
ОБЩО		40 845		38 270	+6.72 %



Приходи по видове категории МПС за 2018 г. и 2017 г.

7. Активи

Активи	2018 г	2017 г.	Изменение в хил. лева
Текущи активи	40 212	57 664	-17 452
Нетекущи активи	1 309	912	+397

Намалението на текущите активи се дължи основно на намалението на паричните средства на дружеството след изплащането на дивидентите за 2016 г и 2017 г..

Увеличението на нетекущите активи е в резултат на закупени активи.

8. Пасиви

Пасиви	2018 г	2017 г.	Изменение в хил. лева
Собствен капитал	39 452	56 447	- 16 995
Текущи пасиви	2 069	2 129	-60

През 2018 г. неразпределената печалба от 2016 г.и 2017 г. бе разпределена под формата на дивидент.

Намалението на собствения капитал се дължи на разпределянето на дивиденди.

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

- Възнаграждения:
 - Надзорен съвет- 382 490 лв.
 - Управителен съвет - 364 226 лв.
- Участие в други дружества:

Членовете на съветите не са придобивали акции и облигации на дружеството през 2018 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 2018 г. договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

V. Вътрешен одит

През 2018 г. вътрешният одит е планирал и извършил 5(пет) одитни ангажимента, както следва:

Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ-1801 „Законосъобразност на проведените процедури и сключените договори по ЗОП в „Дунав мост Видин-Калафат” АД за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.”

Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ 1802 с обект: “Законосъобразност на дейността по събиране, отчитане и контрол на приходите от такси за преминаване по мостовото съоръжение в „Дунав мост Видин-Калафат” АД за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.”

Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ 1803 с обект: „Законосъобразност на взетите управленски решения и извършени разходи в „Дунав мост Видин – Калафат” АД, за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.”

Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ 1804 с обект: „Управление на дълготрайните материални активи в „Дунав мост Видин-Калафат” АД за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.”

Одитен ангажимент за даване на увереност: ОАУ-1805 ”Оценка и докладване на предприетите действия от страна на ръководството относно изпълнението на дадените препоръки по извършени одитни ангажименти през четвъртото тримесечие на 2017 г. и 2018г.

Извършен е 1(един) одитен ангажимент за консултиране, отчетен като неофициално консултиране с обект: „Законосъобразност на извършените разходи в „Дунав мост Видин-Калафат” АД-клон Калафат към 30.09.2016 г., към 30.09.2017 г. и към 30.09.2018 г.”

За периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. вътрешният одитор е дал общо 8 (осем) препоръки, от които 2(две) са изпълнени в срок, 1(една) не е изпълнена поради неизтекъл срок за изпълнение, 4(четири) са частично изпълнени и срокът за изпълнение е удължен до 15.01.2019 г.

VI. Политика за развитие на дружеството през 2019 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

Изпълнението на общата стратегическа цел включва постигането на следните специфични 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

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.

През 2019 г. не се очаква да настъпят драстични промени в числеността на персонала.

През 2019 г. във връзка с развитие на дружеството се очаква покачване на приходите му с около 10 %.

Основни цели:

Дружеството си поставя като главна цел непрекъснатото подобряване на работата по отношение опазване на околната среда. За постигане на главната цел, трябва да се полагат всички възможни усилия за навременното осигуряване на необходимите ресурси от всички възможни законосъобразни източници.

Планирани инвестиции:

През 2019 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.
- Довършителен ремонт и вътрешно оформление на ново закупеният офис на дружеството в гр. Видин

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

През 2018 година дружеството не е осъществявало научно - изследователска и развойна дейност.

VIII. Важни събития настъпили след датата към която е съставен.

След датата, към която е съставен годишния консолидиран финансов отчет, и до датата, на която е одобрен от Управителния съвет за издаване, не са настъпили събития, които са от такава важност, че неоповестяването им би повлияло върното и честно представяне на финансовото положение и финансовия резултат на дружеството в консолидирания финансов отчет.

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.

Х. 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) привилегирани 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.

XII. 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 2018 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 29.03.2019 година ръководството е одобрило за издаване на годишния консолидиран доклад за дейността и годишния консолидиран финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2018 година.

Дата 29.03.2019 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 2018 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 2018 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 СМЕС) 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 СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

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

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

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степеня, 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 29.11.2016 г./. 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Консолидираният доклад 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 2019 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 2018 година

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

	Пояснение	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
АКТИВИ			
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Парични средства и парични еквиваленти	4	38 946	56 999
Търговски и други вземания	3	707	401
Материални запаси	2	88	61
Предплатени разходи	9	471	203
Общо текущи активи		40 212	57 664
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	1	825	694
Отсрочени данъци	5	190	192
Нематериални активи	1		1
Активи в процес на изграждане	10	294	25
Общо нетекущи активи		1 309	912
ОБЩО АКТИВИ		41 521	58 576

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 31.03.2019 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2018 година

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

Пояснение Към 31.12.2018 Към 31.12.2017

ПАСИВИ

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Данъчни задължения	7.2.2	1400	1497
Задължения към персонала	8	382	378
Осигурителни задължения	8	123	109
Търговски и други задължения	7.2.1	164	145
Общо текущи пасиви		2069	2129

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от

31.03.2019 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2018 година

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

Пояснение Към 31.12.2018 Към 31.12.2017

КАПИТАЛ

Основен капитал	11	300	300
Печалба за годината	13.1	29828	28910
Резерви	11.1	9357	6498
Неразпределена печалба от минали години			21061
Други компоненти на собствения капитал		(33)	(322)
Общо капитал		39452	56447
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		41521	58576

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от

31.03.2019 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За годината, завършваща на 31 декември 2018 година

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

		2018	2017
	Пояснение		
Приходи от продажба на услуги	14	40845	38270
Други доходи	16	80	60
Разходи за възнаграждения	17.3	(3321)	(2681)
Разходи за осигуровки	17.3	(312)	(463)
Разходи за външни услуги	17.2	(2068)	(1720)
Разходи за материали	17.1	(509)	(423)
Разходи за амортизации	17.4	(126)	(133)
Други разходи	17.5	(73)	(65)
Финансови приходи	15	721	1681
Финансови разходи	18	(791)	(1079)
Нетни финансови приходи		(70)	602

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от

31.03.2019г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД **(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

За годината, завършваща на 31 декември 2018 година

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

	Пояснение	2018	2017
Печалба преди облагане с данъци	13	34446	33447
Разходи за данъци върху дохода		(4618)	(4537)
Печалба за годината	13.1	29828	28910
Друг всеобхватен доход			
Ефект от промени във валутните курсове	13.2	(33)	(322)
Общо друг всеобхватен доход		(33)	(322)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	13.2	29795	28588

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 31.03.2019 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД

За годината, завършваща на 31 декември 2018 година

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

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

	Пояснение	2018	2017
Постъпления от контрагенти		48781	45657
Плащания, свързани с дивиденди	21	(47148)	(36826)
Плащания, свързани с контрагенти		(9727)	(8994)
Плащания на трудови възнаграждения и осигуровки		(3594)	(3025)
Плащания за корпоративен данък		(4686)	(4542)
Други плащания за оперативна дейност/нетно/		(933)	10
Постъпления от лихви по банкови сметки и депозити	19	94	168
Курсови разлики/нетно/	20	(140)	410
Платени банкови такси	20	(159)	(115)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(17512)	(7257)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(547)	(73)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(547)	(73)

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж. Любомир Иизамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 31.03.2019 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ- ПРЯК МЕТОД (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, завършваща на 31 декември 2018 година

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

	Пояснение	2018	2017
Ефект от промени във валутните курсове		6	(705)
Нетно увеличение на парични средства еквиваленти		(18053)	(7330)
Парични средства и еквиваленти в началото на година		56999	65034
Парични средства и еквиваленти в края на година	4	38946	56999

Дата: 29.03.2019 година

Съставител:

/Наталия Кузманова/

Ръководител:

/инж. Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

/Ангел Крайчев/

Съгласно одиторски доклад от 31.03.2019 г.



За годината, завършваща на 31 декември 2018 година

Поянение	Основен капитал	Резерви	Надрупана печалба	Общо собствен капитал
Салдо 01.01.2017	300	4118	60386	64804
Ефект от преизчисляване на нетни активи	12		(357)	(357)
Прехвърлени към др резерви	11.1	2380	(2380)	
Разпределена печалба под формата на дивидент	21		(36588)	(36588)
Сума на всеобхватния доход	13.2		28910	28910
Друг компонент на собствения капитал	12, 13.2		(322)	(322)
Салдо 31.12.2017	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 г	300	9357	29795	39452

Съставител:

Ръководител:

/инж.Любомир Низамов/

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване от Управителния съвет на 29.03.2019 година. Поясненията от стр. 36 до стр. 52 са неделима част от консолидирания финансов отчет.

Регистриран одитор:

Съгласно одиторски доклад от 31.03.2019г.

/Ангел Крайчев/

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 01.01.2018 до 31.12.2018 г. и предходния период от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 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 31.12.2018 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 31.12.2018 г е 1 RON за 0,419391 BGN.

Среднопретегленият курс за отчетния период е изчислен на 1 RON за 0,420242 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 29.03.2019 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 1048 лева, изчислени при заключителния курс на БНБ за 31.12.2018 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 31.12.2018 година е направен преглед на остатъчната стойност и полезния живот на активите на дружеството и не е установена необходимост от корекции.

АКТИВИ	Първоначална	Натрупана	Балансова
	Стойност	амортизации	стойност
Сгради	338 519	3 413	335 106
Машини и съоръжения	277 180	139 041	138 139
Транспортни средства	482 758	253 962	228 796
Оборудване	142 250	66 680	75 570
Компютърна техника	139 025	91 685	47 340
Актив в процес на изграждане	293 717		293 717
Програмни продукти	64 700	64 700	
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 31.12.2018 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.

	2018 г.	2017г.
Резервни части -	55 хил. лева	35 хил. лева
Спомагателни материали-	25 хил. лева	20 хил. лева
Дизел за статичен генератор -	6 хил. лева	5 хил. лева
Канцеларски	1 хил. лева	1 хил. лева
Стока	1 хил. лева	
Общо	88 хил. лева	61 хил. лева

3.Търговски и други вземания

Към 31 декември 2018 год. вземанията на дружеството се състоят от:

	2018 г.	2017 г.
Други вземания от клиенти	94 хил. лева	115 хил. лева
/разплащането се извършва през пос терминал/		
Вземания от собственици	596 хил. лева	238 хил. лева
Предоставени аванси	9 хил. лева	24 хил. лева
Други	8 хил. лева	24 хил. лева
Общо	707 хил. лева	401 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 2018 год. паричните средства и еквиваленти на дружеството се състоят от:

	2018 г.	2017 г.
Парични средства в лева и евро в каса, банка и по депозитни сметки- ОБЩО	38946хил. лева	56999 хил. лева
Депозит в евро (1 699 хил. евро)	3 323 хил. лева	11 347 хил. лева
Депозит лева	15 624 хил. лева	24 175 хил. лева
Парични средства в евро в банка (6 991 хил. евро)	13 674 хил. лева	15 145 хил. лева
Парични средства в лева в банка	4 167 хил. лева	2 746 хил. лева
Парични средства в леи в банка (4 981 хил.леи)	2 089 хил. лева	3 441 хил. лева
Парични средства в евро в каса (33 хил. евро)	64 хил. лева	93 хил. лева
Парични средства инкасо в леи		47 хил. лева
Парични средства в леи в каса (5 хил.леи)	2 хил. лева	3 хил. лева
Парични средства в лева в каса	3 хил. лева	2 хил. лева

5. Актив по отсрочен данък

При спазване на изискванията на МСС 12 към 31.12.2018 година е осчетоводен актив по отсрочени данъци в размер на 190 хил. лева, в това число: 4054 лева, върху временна разлика от неизползван годишен отпуск за 2018 година, 19253 лева, върху временна разлика от начислени, но неплатени доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и осигуровки , 166906 лева от обезценка на вземането от КТБ АД. Към 31.12.2017 отсрочените данъци са в размер на 192 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 2018 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 31.12.2018 дружеството няма нетекущи задължения.

7.2 Текущи задължения –задължения със срок до 12 месеца

7.2.1. Търговски и други задължения

	2018 г.	2017 г.
Разчети с доставчици	92 хил. лева	66 хил. лева
Разчети по гаранции	72 хил. лева	57 хил. лева
Застраховка		4 хил. лева
Задължение към клиенти		18 хил. лева
Общо	164 хил. лева	145 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.

	2018 г.	2017 г.
Задължение за корпоративен данък	824 хил. лева	894 хил. лева
Задължение за ДДС	521 хил. лева	548 хил. лева
Задължение за данък върху доходите на физическите лица	52 хил. лева	55 хил. лева
Задължение за застраховка	3 хил. лева	
Общо	1 400 хил. лева	1497 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.

	2018 г.	2017 г.
Задължение към персонала	382 хил. лева	378 хил. лева
В това число задължение		
по неизползвани отпуски	34 хил. лева	38 хил. лева
Задължение за социално осигуряване	123 хил. лева	109 хил. лева
В това число задължение		
по неизползвани отпуски	7 хил. лева	7 хил. лева

9. Предплатени разходи

	2018 г	2017 г
Предплатените разходи- текущи	471 хил. лева	203 хил. лева

Представяват отсрочени разходи по застраховки

10. Активи в процес на изграждане.

2018 г	2017г.
294 хил. лева	25 хил. лева

През 2018 година е закупен офис за нуждите на дружество и сумата от 268 хил. лева представлява стойността на закупуване и разходите, които се правят за ремонта. Останалите 26 хил. лева са за изграждане на поливна 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 23.06.2015 г. се взе решение за образуване на фонд "Рехабилитация" в размер на:

1/10 от печалбата на 2013 г. - 660 812 лева

1/10 от печалбата за 2014 г. - 1 545 036 лева

и фонд "Резервен" в размер на 30 000 лева

На редовно общо събрание на акционерите на "Дунав мост Видин Калафат" АД проведено на 20.07.2016 г. се взе решение за допълване на фонд "Рехабилитация" в размер на:

1/10 от печалбата за 2015 г. - 1 882 063 лева

На редовно общо събрание на акционерите на "Дунав мост Видин Калафат" АД проведено на 20.06.2017 г. се взе решение за допълване на фонд "Рехабилитация" в размер на:

1/10 от печалбата за 2016 г. - 2 379 835 лева.

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.

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 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.

За 2017 г.

а) 322 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.

б) 357 хил лева- преизчисляване на началните нетни активи по заключителен курс различен от предишния заключителен курс. Признати са като ефект от преизчисляване на началните нетни активи със знак минус.

13. Финансов резултат и общ всеобхватен доход

13.1 Финансов резултат

	2018 г.	2017 г.
Финансовият резултат за периода		
преди облагане с данъци	34 446 хил.лева	33 447 хил. лева
Финансовият резултат след		
данъци за периода	29 828 хил. лева	28 910 хил. лева

13.2 Общ всеобхватен доход

	2018 г.	2017 г.
Общият всеобхватен доход е в размер включва:	29 795 хил. лева	28 588 хил. лева
печалба за годината след данъци	29 828 хил. лева	28 910 хил. лева
друг всеобхватен доход	-минус 33 хил.лева	- минус 322 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 2018 г са в размер на 40 845 хил. лева и са приходите от такси, които се събират на мостовото съоръжение.

Основните приходи на дружеството за 2017 г са в размер на 38 270 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 2018 г.от лихви са 94 хил. лева, а от валутни курсови разлики са в размер на 627 хил. лева.

Приходите за 2017 г.от лихви и валутни курсови разлики са в размер на 1681 хил. лева.

16.Други приходи

	2018 г.	2017 г.
Приходи от застрахователни събития	31 хил. лева	20 хил. лева
Други приходи /префактуриране ел.енергия и други/	49 хил. лева	40 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 2018г. и 2017 г. в съответствие със счетоводната политика на консолидиращото дружеството.

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

	2018 г.	2017г.
Електрическа енергия	204 хил. лева	207 хил. лева
Горивни и смазочни материали	135 хил. лева	26 хил. лева
Резервни части	50 хил. лева	11 хил. лева
Канцеларски материали	38 хил. лева	40 хил. лева
Спомагателни материали	29 хил. лева	34 хил. лева
Офис материали	21 хил. лева	42 хил. лева
Офис техника и оборудване	11 хил. лева	41 хил. лева
Предпазно облекло	9 хил. лева	18 хил. лева
Строителни	9 хил. лева	
Вода	3 хил. лева	4 хил. лева
Общо	509 хил. лева	423 хил. лева

17.2 Разходи за външни услуги

	2018 г.	2017 г.
Комплексна застраховка	751 хил. лева	668 хил. лева
Дейности по зимно почистване и целеогодишно поддържане	559 хил. лева	395 хил. лева
Разходи по договор за картови разплащания	121 хил. лева	137 хил. лева
Ремонт и профилактика	163 хил. лева	89 хил. лева
Външни договори	130 хил. лева	84 хил. лева
Абонамент	58 хил. лева	26 хил. лева
Представителни разходи	51 хил. лева	38 хил. лева
Телефонни услуги	31 хил. лева	27 хил. лева
Техническо обслужване	29 хил. лева	29 хил. лева
Транспорт	27 хил. лева	21 хил. лева
Учебен семинар	22 хил. лева	19 хил. лева
Граждански договори	21 хил. лева	37 хил. лева
Хидрографски и геодезични измервания	20 хил. лева	26 хил. лева
Други	20 хил. лева	49 хил. лева
Реклама	18 хил. лева	1 хил. лева
Правна защита	15 хил. лева	16 хил. лева
Наем	13 хил. лева	15 хил. лева
Трудова медицина	11 хил. лева	14 хил. лева
Проектни и проучвателни работи	4 хил. лева	7 хил. лева
Охрана	2 хил. лева	20 хил. лева
Куриерски услуги	2 хил. лева	2 хил. лева
Общо	2068 хил. лева	1720 хил. лева

17.3 Разходи за възнаграждения и осигуровки

	2018 г.	2017 г.
Начислени възнаграждения	3321 хил. лева	2681 хил. лева
В това число начислени		
неползвани годишни отпуски	34 хил. лева	38 хил. лева
Начислени осигуровки	312 хил. лева	463 хил. лева
В това число начислени		
неползвани годишни отпуски	7 хил. лева	7 хил. лева

17.4 Разходи за амортизации

	2018 г.	2017 г.
За имоти машини съоръжения	125 хил. лева	132 хил. лева
За нематериални активи	1 хил. лева	1 хил. лева
Общо	126 хил. лева	133 хил. лева

17.5 Други разходи

	2018 г.	2017 г.
Командировка	22 хил. лева	6 хил. лева
Дарение	20 хил. лева	20 хил. лева
Местни данъци	16 хил. лева	5 хил. лева
Данъци върху разходите	6 хил. лева	6 хил. лева
Други	9 хил. лева	22 хил. лева
Инкасо		6 хил. лева
Общо	73 хил. лева	65 хил. лева

18. Финансови разходи

Финансовите разходи на дружеството в размер на 791 хил. лева представляват разходи за банкови такси и комисионни 164 хил. лева и разходи за валутни курсови разлики 627 хил. лева, срещу 1079 хил. лева за 2017 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 2018 г. Дружеството е отчело 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 отчело паричните потоци от изплащане на банкови такси, комисионни и курсови разлики като парични потоци от оперативна дейност.

21. Плащания на дивидент

В резултат на прилагането на МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове в консолидирания годишен финансов отчет за 2017 година сумата на неразпределената печалба за 2016 г след отчисленията за резерви е 21 061 хиляди лева.

С Решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 3 май 2018 година, се взе решение за разпределяне на неразпределената 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, 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.

С решение на общото събрание на акционерите, проведено 12.06. 2018 година, се взе решение за разпределяне на дивиденди и беше разпределена неразпределената печалба на Дунав мост Видин Калафат АД за 2017 година в размер на 25 729 хил. лева след отчисленията за резерви.

В Отчета за финансовото състояние надплатената сума от 358 хиляди лева към собствениците, заедно с надплатената сума от 238 хил. лева от предходни години прави вземане в размер 596 хил. лева.

В Отчета за паричните потоци е посочена сумата от 47 148 хиляди лева изплатени дивиденди, тъй като това е сумата, изплатена на собствениците като дивиденди, включително въпросната сума от 358 хиляди лева.

В Отчета за промените в собствения капитал на ред Разпределена печалба под формата на дивиденди е посочена сумата от 46 790 хиляди лева, тъй като това е сумата на подлежащата на разпределяне печалба за двете години 2016 и 2017 година.

През 2017 година е разпределена неразпределената печалба за 2013, 2014 и 2015 години

22. Сделки със свързани лица

Дунав мост Видин- Калафат АД е свързано лице с Румънския клон на дружеството в град Калафат. През 2018 година между дружеството и клона има осъществена търговска сделка. Продажба на компютри и префактуриране на застраховки в размер на 8 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 31.12.2018 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 консолидиран финансов отчет, и до датата, на която е одобрен от Управителния съвет за издаване, не са настъпили събития, които са от такава важност, че неоповестяването им би повлияло вярното и честно представяне на финансовото положение и финансовия резултат на дружеството в консолидирания финансов отчет.