

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
 към 31.12.2021 г.

ЕИК:817178056

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	83	83
І. Нематериални активи			ІІ. Резерви		
1. Патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	1. Законови резерви	83	83
Общо за група І:	1	1	2. Други резерви	8065	7717
ІІ. Дълготрайни материални активи			Общо за група ІІ:	8148	7800
1. Земи и сгради, в т.ч.:	25	28	ІІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	22	22	- неразпределена печалба	(9)	30
- сгради	3	6	Общо за група ІІІ:	(9)	30
2. Машини, производствено оборудване и апаратура и съоръжения	255	272	ІV. Текуща печалба (загуба)	1 780	1 595
3. Транспортни средства и други	114	140	Общо за раздел А:	10 002	9 508
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	220	220	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група ІІ:	614	660	В. Задължения		
Общо за раздел Б:	615	661	1. Задължения към доставчици	233	369
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Други задължения, в т.ч.:	268	972
І. Материални запаси			- до 1 година	268	972
1. Суровини и материали	259	247	- към персонала, в т.ч.:	141	752
Общо за група І:	259	247	- до 1 година	141	752
ІІ. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	49	72
1. Вземания от предприятия от група	4479	4843	- до 1 година	49	72
2. Други вземания	74	87	- данъчни задължения	78	135
Общо за група ІІ:	4553	4930	- до 1 година	78	135
ІІІ. Парични средства, в т.ч.:			3. Други задължения	13	
- в брой	2	2	Общо за раздел В, в т.ч.:	501	1341
- безсрочни сметки (депозити)	5074	5009	- до 1 година	501	1341
Общо за група ІІІ:	5076	5011	Г. Финансирания и пр. за бъдещи периоди	0	0
Общо за раздел В:	9888	10188			
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0			
СУМА НА АКТИВА	10503	10849	СУМА НА ПАСИВА	10503	10849

Финансовият отчет е приет от управителя на 04.03.2022 г.

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

Дата на съставяне: 04.03.2022г.

Съставител: 

Евгения Чешмичкова

Управител: 

Минчо Минчев

0149 Румянка Петкова
 Р. Петков

Заверил съгласно доклад от.....2022 г.
 Румянка Петкова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
за 2021 г.

ЕИК:814178056

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2924	2595	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	8181	7742
а) суровини и материали	2512	2203	а) продукция	8151	7712
б) външни услуги	412	392	б) услуги	30	30
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3337	3281	в т.ч. наеми	30	30
а) разходи за възнаграждения	2865	2818	3. Други приходи, в т.ч.:	233	181
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	472	463	- приходи от продажба на ДМА	178	99
3. Разходи за амортизация	152	137	- приходи от продажба на отпадъчни м-ли	55	82
4. Други разходи, в т.ч.:	66	128	Общо приходи от оперативната дейност	8414	7923
а) балансова стойност на продадени активи	47	74	Общо финансови приходи	15	5
б) други	19	54	Общо приходи от обичайната дейност	8429	7928
Общо разходи за оперативната дейност	6479	6141	Извънредни приходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	14	11	Общо приходи	8429	7928
Общо финансови разходи	14	11			
Общо разходи за обичайната дейност	6493	6152			
7. Печалба от обичайната дейност	1936	1776			
Общо разходи	6493	6152			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1936	1776			
9. Разходи за данъци от печалбата	155	181			
11. Печалба	1781	1595			
Всичко (общо разходи)	8429	7928	Всичко (Общо приходи)	8429	7928

Дата на съставяне: 04.03.2022г.

Съставител: 
Е. ЧешмичковаУправител: 
М. МинчевЗаверил съгласно доклад от 15.03.2022г.
Р.Петкова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
За 2021 г.

ЕИК:814178056
(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9098	3593	5 505	6305	2446	3 859
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	5248	(5 248)	2	3774	(3 772)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		181	(181)		136	(136)
4 Други парични потоци от основна дейност	5	109	(104)	7	70	(63)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9103	9131	(28)	6314	6426	(112)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	208	106	102		158	(158)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	208	106	102	0	158	(158)
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	14	(9)	5	11	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5	14	-9	5	11	-6
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9316	9251	65	6319	6595	(276)
Д. Парични средства в началото на периода			5 011			5 287
Е. Парични средства в края на периода	0149	Румянка Петкова	5 076			5 011

Дата на съставяне: 04.03.2022г.

Съставител: *Е. Чешмичкова*
Е. Чешмичкова

Управител: *М. Минчев*
М. Минчев

Заверил съгласно доклад от *15.03* 2022г
Р.Петкова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД
За 2021 г.

ЕИК: 814178056

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	83	83			7717	0	30	1 595	9 508		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	83	83	0	0	7717	0	30	1595	9508		
3. Финансов резултат от текущия период								1780	1 780		
4. Разпределение на печалба в т.ч.:					348			0	348		
в т. ч. тантиеми								(1 595)	(1 595)		
5. Други							(39)		(39)		
6. Салдо към края на отчетния период	83	83			8 065	0	(9)	1 780	10 002		
7. Собствен капитал към края на отчетния	83	83			8065	0	(9)	1 780	10 002		

Дата на съставяне: 04.03.2022г.

Управител:

М. Минчев



Заверил съгласно доклад от.....2022г

Р.Петкова

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2021 година
ДУНАВ ЛИЗИНГ ЕАД

ЕИК:814178056

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	в началото на периода		начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	115	0		115			115	114	0		114			114	1
Общо за група I:	115	0	0	115	0	0	115	114	0	0	114	0	0	114	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	149			149			149	35	121	1	10			10	25
- земи	22			22			22	0			0			0	22
- сгради	127		114	13			13	121	1	112	10			10	3
2. Машини, производствено оборудване и апаратура и съоръжения	2295	81	41	2335			2335	2023	100	43	2080			2080	255
3. Транспортни средства и други	299	25	12	312			312	159	51	12	198			198	114
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	220			220			220	0			0			0	220
Общо за група II:	2963	106	167	2902	0	0	2902	2303	152	167	2288	0	0	2288	614
	-			0			0	-			0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II)	3078	106	167	3017	0	0	3017	2417	152	167	2402	0	0	2402	615

Дата на съставяне: 04.03.2022г.

Съставител: 
Е. Чешиникова

Управител: 
М. Минчев



ПРИЛОЖЕНИЕ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ Ф О 2021 г.
на “ДУНАВ ЛИЗИНГ” ЕАД гр. В.ТЪРНОВО

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 – Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти **оповестяваме следната информация по годишния финансов отчет за 2021 година**. Информация е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

I. ПРАВЕН СТАТУТ

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

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

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

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

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

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

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

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

2. Отчетна валута

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

3. База за оценяване

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

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

4. Счетоводни принципи

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

- ◆ **действащо предприятие**
- ◆ **последователност на представянето и сравнителна информация**
- ◆ **предпазливост**
- ◆ **начисляване**

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

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

Машини	1 843 742 лв
Транспортни средства	61 667 лв
Други ДА	2 195 лв
Нематериални активи	112 180 лв

- ◆ Дружеството експлоатира в дейността си дълготрайни материални активи - чужда собственост. За същите плаща наем в размер на 232 хил.лв.
- ◆ Балансовата стойност на дълготрайните материални активи, които са отдадени под наем е нулева. Дружеството получава приходи от наеми е 30 хил.лв.

ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

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

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

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

- ◆ Оценката на стокowo-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена цена за едномесечен период.
- ◆ Оценката на СМЗ при тяхното придобиване е историческата им цена , която включва покупната стойност и разходите необходими за доставката на СМЗ на съответното място в годен за ползване

вид, като при доставки от внос цената се сформира от цената по курс продава от банката при плащане на съответната доставка.

- ♦ Няма причина за намаление на отчетната стойност до нетна реализуема стойност
- ♦ Оценката на готовата продукция е себестойността, която се формира от преките разходи от материали и труд, както и косвените, необходими за производството.
- ♦ Базата за разпределение на постоянните разходи в себестойността на продукцията е продажните цени на продукцията с коефициент. Себестойността на готовата продукция по видове изделия е както следва:

видове разходи	метални изделия	изделия от дърво	шивашки изделия	части за везни
Материали	1 493 287.29	989 825.90	5 400.52	22 673.92
<i>в т. ч. Ел енергия</i>	<i>158 615.96</i>	<i>23 133.40</i>	<i>158.96</i>	<i>1 154.63</i>
Услуги	377 479.16	32 238.33	285.43	2 105.04
<i>в т. ч. Ремонти</i>	<i>59 170.40</i>	<i>8 883.92</i>	<i>128.21</i>	<i>471.27</i>
<i>в т. ч. Наем машини</i>	<i>188 105.61</i>	<i>5 018.61</i>	<i>0.00</i>	<i>0,00</i>
Амортизация	141 372.50	9 703.57	53.73	433.27
Разходи за труд и осигуровки	2 610 884.11	368 960.37	2 858.62	23 423.63
Други разходи	1 417.85	193.85	0.00	0.00
общо себестойност	4 624 440.91	1 400 922.02	8 598.30	48 635.86

- ♦ Няма заложен КМА за обезпечение.

ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

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

ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

- ♦ Компонентите на паричните наличности и начина на представянето им в счетоводния баланс в края на отчетния период са:
 - ♦ Статия: Парични средства в брой
 - парични средства в лева и във валута в каса – 2 хил. лв.
 - ♦ Статия: Парични средства в безсрочни депозити
 - парични средства по разплащателни сметки в лева – 37 хил. лв.
 - парични средства по разплащателни сметки в евро – 36 хил.лв.
 - депозит в лева - 5000 хил.лв.
- Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

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

- ♦ Не са правени промени на приблизителните счетоводни стойности.
- ♦ Не са установени и отразени в отчета фундаментални грешки.

- ◆ Не е извършена промяна на счетоводната политика спрямо предходните периоди.

ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

- ◆ През отчетната 2021 г. сумата на корпоративния данък е в размер на 155 хил.лв.
- ◆ Облагаемите и намаляемите разлики и сумата на отсрочените пасиви е както следва:
 - Отчетена разликите между данъчно признатия размер на разходите за амортизация и счетоводно начислените разходи за амортизация, няма и осчетоводени данъчни временни разлики за годината.
 - Начислени са временни разлики за провизии за неизползван платен годишен отпуск и съответните осигурителни здравни вноски в размер на 29 542,74лв
 - Отчетено е влиянието на разходи, представляващи доходи на местни физически лица по закона за ЗДДФЛ, както и на осигурителните вноски свързани с тях и са отчислени временни разлики в размер на 36 000,00 лв

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

- ◆ Разходите за работна заплата са 2444 хил.лв., възнаграждения управителен и надзорен съвет – 441 хил.лв.
- ◆ Средно списъчния брой на персонала е 153 бр.
- ◆ Фирмата е начислила провизии за неизползван платен годишен отпуск с полагащите се осигуровки – 31 хил.лв.
- ◆ Сума на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е :
Персонала за м . декември 2021 г – 141 хил.лв

ПРИХОДИ

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

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	2020		2021	
	Хил. лева	%	Хил. лева	%
ПРИХОДИ ОТ ГП	7 712	97.28	8 151	96.7
металообработване	6 310	79.59	6497	77,1
дървообработване	1 294	16.33	1578	18,72
шивашка продукция	13	0.17	10	0,10
везни и рез. части	95	1.19	66	0,78
ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	30	0.38	30	0.36
наем	30	0.38	30	0.36
ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА АКТИВИ	181	2.28	233	2.76
машини	99	1.25	178	2.11

Материали -отпадък	82	1.03	55	0.65
ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ И ДР.ФП	5	0.06	15	0.18
ОБЩО	7 928	100.00	8429	100.00

РАЗХОДИ

- ◆ Разходи по икономически елементи са отразени в Отчета на приходите и разходите. От тях разходите за производство на готова продукция са 6083 хил.лв. и административни разходи –349 хил.лв.

◆

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- ◆ Свързани лица на Дружеството с-но ДР на ДОПК & 1 т. 3 се явяват следните юридически лица:
- АРКУС БЪЛГАРИЯ АД – едноличен собственик на капитала.
- АРКУС АД гр.Лясковец - сделките с Дружеството се състоят от покупко-продажба на стоки и услуги и съставляват 96 % от приходите от продажби.
- ОЛИМП ООД, гр.Омуртаг
- Американски колеж АРКУС АД, гр.В.Търново - няма осъществени сделки и заеми.
- МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРКУС-МЕДИКЪЛ АД - няма осъществени сделки и заеми.
- АРКУС-СТРОЙ ЕАД, В.Търново

Вземанията от свързани лица към края на 2021 г. възлизат на 4469 хил.лв.

Търговските обороти със свързани лица от групата са както следва:

- Доставки - 1 127 хил.лв
- Продажби – 9724 хил.лв

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

Дата: 04.03.2022 г.

Управител:.....

М.Минчев

