



ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

**“ДЪРЖАВНА
КОНСОЛИДАЦИОННА
КОМПАНИЯ” ЕАД**

гр. СОФИЯ

2018 година

1. СЪДЪРЖАНИЕ

I. Правен статут

1. Правна форма
2. Капитал и собственици

II. Предмет на дейност

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни положения
2. Счетоводни принципи
3. Отчетна валута
4. Сравнителни данни
5. Отговорност на ръководството за финансовия отчет
6. Действащо предприятие
7. База за оценяване
8. Операции в чуждестранна валута

IV. Пояснителни бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни материални активи
2. Инвестиционни имоти
3. Инвестиции
4. Свързани лица и сделки с тях
5. Отсрочени данъци
6. Стоково-материални запаси
7. Търговски и други вземания
8. Пери и парични еквиваленти
9. Разходи за бъдещи периоди
10. Капитал
11. Резерви
12. Задължения за компенсируеми отпуски съгласно СС 19
13. Задължения
14. Разходи
15. Финансови разходи
16. Данъци от печалбата
17. Приходи

I. Правен статут

1. Правна форма

„Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД, наричано по-долу за краткост „ДКК“. Дружеството е еднолично акционерно търговско дружество по смисъла на чл. 64, ал.1, т. 4 във връзка с чл. 158 от Търговския закон. Компанията се управлява от: Едноличен собственик на капитала и Съвет на Директорите. Едноличен собственик на капитала е Министерство на икономиката.

Дружеството е правопреемник на „Национален технологичен център по климатични промени“ ЕАД /НТЦКП/. Създава се в изпълнение на антикризисната програма на правителството одобрена от Министерски съвет. Вписано на 22.04.2010 г. в Търговски регистър към Агенцията по вписванията. В компанията са апортирани дялове и акции от дружества, в които държавата има участие.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, община Изгрев, ул. „Тинтява“ № 86.

Адресът за кореспонденция е гр. София, община Изгрев, ул. „Тинтява“ № 86.

Дружеството е с едностепенна система на управление: Съвет на директорите и Изпълнителен директор. През отчетното тримесечие на 2018 г. съставът на Съвета на Директорите, е както следва:

Имена	Период	Позиция
Красимир Здравков Тенев	29.09.2016 г. – 31.03.2018 г	Председател на Съвета на директорите
Ясен Трифонов Спасов	23.12.2015 г. – 31.03.2018 г	Изпълнителен директор и Член на СД
Лъчезар Ангелов Калбуров	29.09.2016 г. – 31.03.2018 г.	Член на Съвета на директорите

2. Капитал и собственици

Дружеството е: 100 % - държавна собственост. Едноличен собственик на капитала е Министерство на икономиката.

Регистрираният **основен капитал** на Дружеството е разделен на акции, както следва:

- Броят на регистрираните акции: 353 035 362 бр.
- Номиналната стойност на една акция: 1 лв.
- Сумата на регистрирания капитал: 353 035 362 лв.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет регистрираният капитал е променен чрез непарична вноска в капитала, както следва:

- Непарична вноска в капитала: 120 236 000 лева
- ✓ 12 005 000 броя акции с номинална стойност 10 лв. всяка една, представляващи 100 % от капитала на „Еко Антрацит“ ЕАД гр. София, ЕИК 122017149.

	Брой акции	Ном.ст-ст на записаните акции	Внесен капитал в лева
1. Начално салдо към 01.01.2018 год.	232 799 362	1 лев	232 799 362.00
2. Увеличение на капитала чрез непарична вноска през 2018 г.	120 236 000	1 лев	120 236 000.00
3. Крайно салдо към 31.03.2018 г.	353 035 362	1 лев	353 035 362.00

Към настоящия момент в състава на акционерите не са настъпили промени.

	Брой акции	Ном.ст-ст на записаните акции	Внесен капитал в лева
1. Министерство на икономиката	353 035 362	1 лев	353 035 362.00

II. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, отдаване под наем на недвижими имоти, собственост на Дружеството, както и всякаква друга производствена и търговска дейност, незабранена от закона.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2018 г.:

- Закон за счетоводството в сила от 1 Януари 2016 година (Обн. ДВ. бр.95 от 8 Декември 2015г., изм. ДВ. бр.74 от 20 Септември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.95 от 29 Ноември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 6 Декември 2016г., изм. ДВ. бр.85 от 24 Октомври 2017г., изм. ДВ. бр.92 от 17 Ноември 2017г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 5 Декември 2017г., изм. ДВ. бр.15 от 16 Февруари 2018г., доп. ДВ. бр.22 от 13 Март 2018г.);

и

- при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети с ПМС № 46 от 2005 г.(ДВ, бр.30 от 2005 г.) и ПМС №394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение (ДВ, бр.3 от 2016 г.), в сила от 01.01.2016 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.

Настоящият финансов отчет е индивидуален по смисъла на СС 27. Дружеството изготвя и консолидиран финансов отчет.

2. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- 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;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

3. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

4. Сравнителни данни

Дружеството изготвя междинен финансов отчет в съответствие със СС 34 – Междинно счетоводно отчитане. Формата, структурата и съдържанието на междинния финансов отчет се

определя от СС 1 – Представяне на финансови отчети. Във финансовия отчет Дружеството представя информация за съответните сравними отчетни периоди.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

5. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 31 Март 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че е спазвало всички действащи счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

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.

6. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че Дружеството – ДКК ще продължи да съществува като действащо предприятие.

7. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалната натрупана загуба от обезценки.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

8. Операции с чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

IV. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Дълготрайните материални активи на Дружеството включват:

- Земи, представени в балансова статия “Земи”;
- Сгради, представени в балансова статия “Сгради”;
- Съоръжения, представени в балансова статия “Съоръжения и други”;
- Транспортни средства, представени в балансова статия “Съоръжения и други”;
- Стопански инвентар, представени в балансова статия “Съоръжения и други”;
- Компютърна техника, представени в балансова статия “Съоръжения и други”;
- Други ДМА, представени в балансова статия “Съоръжения и други”;
- Незавършено строителство, представени в балансова статия “Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане”.

1.2. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	Земи	Сгради	Съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Комп. техника	Други ДМА	ДМА в процес на изграждане	Общо:
Отчетна стойност									
Салдо 01.01.2017 г.	19 791	4 205	22	98	6	13	9	2 886	27 030
Новопридобити активи	-	100	-	-	3	19	9	148	279
Отписани активи	-	131	-	-	-	-	-	141	272
Салдо 31.12.2017 г.	19 791	4 174	22	98	9	32	18	2 893	27 037
Амортизация									
Салдо 01.01.2017 г.	-	139	21	50	2	3	5	-	220
Амортизация за периода	-	168	-	15	1	10	2	-	196
Отписани активи	-	5	-	-	-	-	-	-	5
Салдо 31.12.2017 г.	-	302	21	65	3	13	7	-	411
Балансова стойност към 31.12.2017 г.									
	19 791	3 872	1	33	6	19	11	2 893	26 626
Отчетна стойност									
Салдо 01.01.2018 г.	19 791	4 174	22	98	9	32	18	2 893	27 037
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	3	2	-	5
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо 31.03.2018 г.	19 791	4 174	22	98	9	35	20	2 893	27 042
Амортизация									
Салдо 01.01.2018 г.	-	302	21	65	3	13	7	-	411
Амортизация за периода	-	42	-	4	-	4	1	-	51
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо 31.03.2018 г.	-	344	21	69	3	17	8	-	462
Балансова стойност към 31.03.2018 г.									
	19 791	3 830	1	29	6	18	12	2 893	26 580

Към 31.03.2018 г. върху представените дълготрайни материални активи има наложени тежести като обезпечение по договор за банков кредит.

С Решение № 629/20.10.2017 г. на Министерски съвет е дадено съгласие да се внесе като непарична вноска в капитала на ДКК, правото на собственост върху имот – частна държавна собственост, намиращ се в област Стара Загора, община Стара Загора, представляващ поземлен имот с идентификатор 68850.243.8 по кадастралната карта и кадастралните регистри на гр. Стара Загора с площ 1 187,471 дка, заедно с построените в него 93 сгради със специално предназначение. До датата на изготвяне на настоящия отчет в ТР към Агенция по вписванията не е вписано увеличението на капитала на Дружеството.

На основание Решение № 891/20 октомври 2016 г. е издаден Протокол № РД-21-27/23.03.2018 г. на министъра на икономиката, с взето решение за увеличаване на капитал на ДКК чрез непарична вноска – право на собственост на държавата върху недвижими имоти - частна държавна собственост, находящи се в гр. Баня, област София. Увеличението на капитала на Дружеството е вписано с Вх. № 20180410120803/10.04.2018 г. в ТР към Агенция по вписванията.

1.3. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018 г.	2017 г.
Сгради	25	25
Машини	3 - 4	3 - 4
Компютри	2	2
Съоръжения	3	3
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6 - 7	6 - 7
Други дълготрайни материални активи	6 - 7	6 - 7

1.4. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
Сгради и инвестиционни имоти	-	-
Машини	-	-
Компютри	3	3
Съоръжения	21	21
Транспортни средства	37	37
Стопански инвентар	1	1
Други дълготрайни материални активи	-	-
Общо отчетна стойност:	62	62

2. Инвестиционни имоти

Притежаваните от предприятието инвестиционни имоти се състоят от:

- Част от Административна сграда на Дружеството, находяща се в гр. София, ул. "Тинтява" 86, класифицирана и представена в балансова статия "Инвестиционни имоти", от която основно се генерират приходи от наем.

2.1. Очакваните средни срокове на полезен живот са както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на Инвестиционни имоти	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018 г.	2017 г.
Инвестиционни имоти	25	25

2.2. Прилаганите норми на амортизация на инвестиционните имоти са както следва:

Прилагани норми за амортизация на инвестиционни имоти	Норма на амортизация (%)	
	2018 г.	2017 г.
Инвестиционни имоти	4	4

2.3. Балансовите стойности на инвестиционните имоти на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	Сгради	Общо
Отчетна стойност		
Салдо към 01.01.2017 г.	259	259
Класифицирани през годината	33	33
Отписани активи	-	-
Салдо към 31.12.2017 г.	292	292
Амортизация		
Салдо към 01.01.2017 г.	42	42
Амортизация за периода	11	11
Отписани активи	-	-
Салдо към 31.12.2017 г.	53	53
Балансова стойност към 31.12.2017 г.	239	239
Отчетна стойност		
Салдо към 01.01.2018 г.	292	292
Класифицирани през годината	-	-
Отписани активи	-	-
Салдо към 31.03.2018 г.	292	292
Амортизация		
Салдо към 01.01.2018 г.	53	53
Амортизация за периода	3	3
Отписани активи	-	-
Салдо към 31.03.2018 г.	56	56
Балансова стойност към 31.03.2018 г.	236	236

Към 31.03.2018 г. върху представените инвестиционни имоти, част от сградите на Дружеството има наложени тежести като обезпечение по договор за банков кредит. (пояснително приложение 13.1.)

3. Инвестиции

Дъщерни предприятия, които се намират под контрола на Дружеството, са както следва:

Описанието на дъщерното предприятие	Размер на акциите / дяловете в дъщерното предприятие	Процент на контрол	Стойност на инвестицията към 31.03.2018 г.
“Летище Стара Загора” ЕООД	50 000 бр. дяла	100 %	157 000 лв.
“Държ. лаб-я Българска Роза” ЕООД	500 бр. дяла	100%	47 000 лв.
“Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки” ЕООД	70 128 бр. дяла	100%	5 506 000 лв.
“Учебно Консултантски Комплекс” ЕООД (л)	2 400 бр. дяла	100 %	165 000 лв.
“Нити” ЕАД	690 392 бр. акции	100 %	2 964 000 лв.
“Ел Би Булгарикум” ЕАД	42 020 бр. акции	100 %	21 970 000 лв.
“Горубсо Рудозем” ЕАД (л)	543 539 бр. акции	100 %	11 989 лв.
“Стопански Търговски Комплекс” ЕООД (л)	38 379 бр. дяла	100 %	384 000 лв.
“Тежко машиностроене” АД (л)	1 936 787 бр. акции	92.19 %	1 936 787 лв.
“Кинтекс” ЕАД	39 581 бр. акции	100 %	50 560 000 лв.
“Вазовски машиностроителни заводи” ЕАД	145 500 000 бр. акции	100 %	112 012 000 лв.
“Авионамс” АД	2 090 729 бр. акции	99.96 %	28 944 711 лв.
“Консолид комерс” ЕАД (л)	41 103 бр. акции	100 %	509 000 лв.
“Сертификация” ЕООД	240 585 бр. дяла	100 %	206 000 лв.
“Електронекспорт” ЕООД, (вливане на “Дружба авто” ЕООД)	535 бр. дяла 2 374 бр. дяла	100 % 100 %	5 350 лв. 1 лв.
“Монтажи” ЕАД	6 000 000 бр. акции	100 %	6 000 000 лв.
“Овча Купел” ЕООД	2 732 бр. дяла	100 %	1 991 000 лв.
“Институт по маркетинг” ЕООД	128 957 бр. дяла	100 %	509 000 лв.
“Булгарплодекспорт” ООД	3 083 бр. дяла	99.09 %	128 817 лв.
“Еко Антрацит” ЕАД	12 005 000 бр. акции	100%	120 236 000 лв.

С Протокол № РД-06-04/18.01.2018 г. на ДКК е взето решение за прекратяване чрез ликвидация на „Овча купел“ ЕООД на основание чл. 154, ал. 1, т. 2 от Търговския закон. Определеният срок за завършване на ликвидацията е: 31.12.2018 г. На 12.04.2018 г. прекратяването на търговска дейност е вписано в ТР при Агенция по вписванията.

3.1. Дружеството класифицира като дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия, следните дружества:

Описанието на дъщерното предприятие	Размер на акциите / дяловете в дъщерното предприятие	Процент на контрол	Стойност на инвестицията към 31.03.2018 г.
“Летище Стара Загора” ЕООД	50 000 бр. дяла	100 %	157 000 лв.
“Държ. лаб-я Българска Роза” ЕООД	500 бр. дяла	100%	47 000 лв.
“Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки” ЕООД	70 128 бр. дяла	100%	5 506 000 лв.

“Учебно Консултантски Комплекс” ЕООД (л)	2 400 бр. дяла	100 %	165 000 лв.
“Нити” ЕАД	690 392 бр. акции	100 %	2 964 000 лв.
“Ел Би Булгарикум” ЕАД	42 020 бр. акции	100 %	21 970 000 лв.
“Горубсо Рудозем” ЕАД (л)	543 539 бр. акции	100 %	11 989 лв.
“Стопански Търговски Комплекс” ЕООД (л)	38 379 бр. дяла	100 %	384 000 лв.
“Тежко машиностроене” АД (л)	1 936 787 бр. акции	92.19 %	1 936 787 лв.
“Кинтекс” ЕАД	39 581 бр. акции	100 %	50 560 000 лв.
“Вазовски машиностроителни заводи” ЕАД	145 500 000 бр. акции	100 %	112 012 000 лв.
“Електронекспорт” ЕООД, в т.ч.	535 бр. дяла	100 %	5 351 лв.
- “Дружба авто” ЕООД, вливане от 01.08.2017 г.	2 374 бр. дяла	100 %	1 лв.
“Консолид комерс” ЕАД (л)	41 103 бр. акции	100 %	509 000 лв.
“Сертификация” ЕООД	240 585 бр. дяла	100 %	206 000 лв.
“Авионамс” АД	2 090 729 бр. акции	99.96 %	28 944 711.14 лв.
“Еко Антрацит” ЕАД	12 005 000 бр. акции	100 %	120 236 000.00 лв.
Общо:			345 614 838.14 лв.

Към 31.03.2018 г. част от представените акции и дялове, собственост на Дружеството са обект на залог като обезпечение по договор за банков кредит. (пояснително приложение 13.1.)

3.2 Дружеството класифицира като текущи финансови активи, инвестициите в следните дружества:

Участие в дъщерно дружество	31.03.2018 г. (в лева)	31.12.2017 г. (в лева)
“Монтажи” ЕАД	6 000 000	6 000 000
“Овча Купел” ЕООД	1 991 000	1 991 000
“Институт по маркетинг” ЕООД	509 000	509 000
“Булгарплодекспорт” ООД	128 817	128 817
Общо:	8 628 817	8 628 817

Представените участия, които притежава Дружеството са отчетени и представени по себестойност (цена на придобиване).

Независимо, че Дружеството притежава 100% от капиталите на “Монтажи” ЕАД, „Овча купел“ ЕООД, „Институт по маркетинг“ ЕООД и 99,09 % от капитала на „Булгарплодекспорт“ ООД, тези инвестиции в настоящия финансов отчет са представени като текущи, тъй като с направените непарични вноски намеренията на едноличния собственик на капитала Министерство на икономиката са с цел бъдеща приватизационна продажба по реда на Закона за приватизация и следприватизационен контрол и обявена ликвидация на една от тези инвестиции.

3.3 Дружеството притежава и следните дългосрочни инвестиции, отчетени по себестойност (цена на придобиване).

Предприятие	Размер на участието в лв.	
	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
Medilatex SDN. BHD, Малайзия	162 069	162 069
Обезценка	(162 069)	(162 069)
Уникредит Булбанк	20 816	20 816
Свободна зона Пловдив	319	319
София тех парк АД	7 000 000	7 000 000
Експо Груп ЕАД	740	740
Общо:	7 021 875	7 021 875

4. Свързани лица и сделки с тях

4.1. Идентификация на свързаните лица

Наименование и правна форма	седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
„Министерство на икономиката“	гр. София	Едноличен собственик на Дружеството
„Летище Стара Загора“ ЕООД	гр. Стара Загора	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Държ.лаб-я Българска Роза“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Учебно Консултантски Комплекс“ ЕООД (п)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Нити“ ЕАД	гр. Казанлък	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Ел Би Булгарикум“ ЕАД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Горубсо Рудозем“ ЕАД (п)	гр. Рудозем	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Стопански Търговски Комплекс“ ЕООД (п)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Тежко машиностроене“ АД (п)	гр. София	Дружеството притежава 92.19 % от капитала му
„Кинтекс“ ЕАД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД	гр. Сопот	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Авионамс“ АД	гр. Пловдив	Дружеството притежава 99.96 % от капитала му
„Консолид комерс“ ЕАД (п)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Сертификация“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Електронекспорт“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Овча купел“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Институт по маркетинг“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Булгарплодекспорт“ ООД	гр. София	Дружеството притежава 99.09 % от капитала му
„Еко Антрацит“ ЕАД	Гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
Държавни дружества	гр. София	Принципал Министерство на икономиката

4.2. Сделки със свързани лица

Сделките със свързани лица за текущия отчетен период са:

- Приходи и разходи по търговски сделки;
- Предоставени/Върнати търговски заеми;
- Приходи от лихви по търговски заеми;
- Приходи от дивиденди от дъщерни дружества;
- Възнаграждения на ключов управленски персонал.

4.2.1 Извършени услуги:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Стойност (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			2018 г.	2017 г.
I. Дъщерни предприятия				
1. "Овча Купел" ЕООД	Наем	1	-	-
2. „Еко Антрацит“ ЕАД	Наем	2	2	-

4.2.2. Предоставени търговски заеми

Дружеството е предоставило търговски кредити на дъщерни дружества, както следва:

Наименование на свързаното лице	Вземане в началото на периода (хил.лв.)		Предоставени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Постъпления по кредити (хил.лв.):		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
	Главница:	Лихви:			Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
1. "Монтажи" ЕАД	670	53	-	6	-	-	670	59
2. "Държавна лаборатория Българска роза" ЕООД	10	1	-	-	10	1	-	-
3. "Авионамс" АД	9 627	-	-	140	459	-	9 168	140
Общо:	10 307	54	-	146	469	1	9 838	199

Изискуемостта на вземанията, свързани с търговски заеми е, както следва:

Предоставени заеми	Вземания към 31.03.2018 г.	Краткосрочна част в хил.лв.	Дългосрочна част в хил.лв.
1. "Монтажи" ЕАД	729	-	729
2. "Авионамс" АД	9 308	700	8 608
Общо вземания по предоставени заеми на свързани лица:	10 037	700	9 337

4.2.3. Получени търговски заеми

Дружеството е получило търговски заеми от дъщерни дружества, както следва:

Наименование на свързаното лице	Задължение в началото на периода (хил.лв.)		Пролучени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Плащания по кредити (хил.лв.):		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
	Главница:	Лихви:			Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
1. "Ел Би булгарикум" ЕАД	9 200	47	-	34	-	-	9 200	81
2. "Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки" ЕООД	3 800	19	-	15	-	-	3 800	34
Общо:	13 000	66	-	49	-	-	13 000	115

Изискуемостта на задълженията, свързани с търговски заеми е, както следва:

Получени заеми	Задължения към 31.03.2018 г.	Краткосрочна част в хил.лв.	Дългосрочна част в хил.лв.
1. "Ел Би булгарикум" ЕАД	9 281	-	9 281
2. "Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки" ЕООД	3 834	-	3 834
Общо задължения по получени заеми от свързани лица:	13 115	-	13 115

4.2.4 Разходи за лихви

Наименование на свързаното лице	Начислени лихви (хил.лв.)	Платени лихви (хил.лв.)
1. "Ел Би Булгарикум ЕАД"	34	-
2. "Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки" ЕООД	15	-
Общо:	49	-

4.2.5 Ключов управленски персонал:

Разходи за персонала	Сума (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Разходи за възнаграждения	33	29
Обезщетения по КТ	-	-
Разходи за осигуровки	4	3
Общо:	37	32

Извън начислените и оповестени суми, определени съгласно приложимите правила, и признати като разходи за краткосрочни доходи на ключов управленски персонал, не са осъществявани други сделки и плащания.

5. Отсрочени данъци: отсрочени данъчни активи

Признати активи по отсрочени данъци:

Отсрочен актив/пасив:	Основа за отсрочен данък	Начално салдо на дан.актив /пасив	Изменение през периода	Актив/Пасив	Основа за отсрочен данък	Крайно салдо на отср. данъчен актив и пасив
			Основа	(Ставка 10%)		
Обезценка на съучастие	162	16	-	-	162	16
Обезценка на вземания	244	24	-	-	244	24
Временна разлика от амортизация, в случай на разлика между балансовите стойности по САП и ДАП	95	10	-	-	95	10

Начислени провизии за компенсируеми отпуски, съгл. СС 19	12	1	-	-	12	1
Данъчни загуби	1 148	115	-	-	1 148	115
Общо:	1 661	166	-	-	1 661	166

* Актив – (+); Пасив – (-)

6. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на годишния финансов отчет е 11 хил.лв. От извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на Дружеството счита, че към 31.03.2018 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Стоково-материален запас	Стоково – материални запаси	
	2018 г.	2017 г.
Материали	11	11
○ Резервни части – благородни метали	5	5
○ Други материали	6	6
Обща стойност:	11	11

7. Търговски и други вземания

7.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	31.03.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Изискуемост		Сума на вземането (хил.лв.):	Изискуемост	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	4	-	4	4	-
Вземания от клиенти	1	1	-	1	1	-
Вземания от доставчици по предоставени аванси, извън тези за ДА и СМЗ	3	3	-	3	3	-
II. Вземания от предприятия от група:	10 039	702	9 337	10 361	711	9 650
Търговски вземания	2	2	-			
Главници, в т.ч.:	9 838	560	9 278	10 307	710	9 597
Заеми на предприятия от групата	9 838	560	9 278	10 307	710	9 597
Лихви	199	140	59	54	1	53
III. Вземания по предоставени заеми на други предприятия, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Главници, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Заеми на други юридически лица	-	-	-	-	-	-
Лихви	-	-	-	-	-	-
V. Суми за възстановяване, в т.ч.:	24	24	-	31	31	-

Данък върху добавената стойност за възстановяване	8	8	-	12	12	-
Предоставени гаранции	2	2	-	2	2	-
Парични гаранции СД	14	14	-	14	14	-
Разлики от бални оценки - СД	-	-	-	3	3	-
VI. Други вземания	143 466	143 466	-	116 588	116 588	-
VII. Обезценка на вземания	(244)	(244)	-	(244)	(244)	-
Нетен размер на вземанията	153 289	143 952	9 337	126 740	117 090	9 650

8. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой:	-	-
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	220	709
Краткосрочни банкови депозити	350	350
Общо:	570	1 059

9. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	Сума (хил.лв.):	
	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за застраховки – ГО и Каско	2	2
Разходи за МДТ	57	-
Общо:	59	2

10. Капитал

Регистрираният капитал на ДКК към 31 Март 2018 г. възлиза на 353 035 362.00 лв. и е разпределен в 353 035 362 броя акции с номинална стойност 1 лв., както следва:

Акционер	Дял от капитала в %	Брой Акции
Министерство на икономиката	100 %	353 035 362
Общо:	100,00%	353 035 362

11. Резервите на Дружеството се състоят от:

Резерви	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
Законови резерви	976	976
Резерви от преоценки на ДМА от предходни периоди, включително и от получени от вливания на дружества	1 344	1 344
Други резерви от трансфер на печалби	7 883	7 883
Резерви при вливане на дружества	370	370
Други резерви при вливания	3 547	3 547
Общо:	14 120	14 120

12. Задължения за компенсируеми отпуски, съгласно СС 19

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включени приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Сумите се признават в отчета за приходите и разходите като разходи за персонала, и като задължения към персонал в счетоводния баланс.

Дължими суми за начисления на неползвано право за платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период:

Задължения за компенсируеми отпуски	Сума (хил.лв.) (брой)	
	2018 г.	2017 г.
Начислени разходи за компенсируеми отпуски	5	2
Начислени разходи за осигуровки върху компенсируеми отпуски	1	-
В края на периода:	6	2

13. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	31.03.2018 г	31.12.2017 г
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
1. Банкови заеми	56 075	31 289
Всичко задължения към финансови предприятия:	56 075	31 289
II. Задължения към доставчици:		
1. Задължения към доставчици	8	10
Всичко задължения към доставчици:	8	10
III. Задължения към предприятия от групата:		
1. Задължения по търговски заеми	13 115	13 066
Всичко задължения към предприятия от групата:	13 115	13 066
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:		
1. Задължения за МДТ	31	-
2. Осигуровки, в т.ч.	31	17
2.а Осигуровки върху компенсируеми отпуски	1	2
3. Данъци върху трудови възнаграждения	15	6
4. Данъци, съгласно чл. 215,а от ЗКПО	2	2
5. 50 % наем	1	2
Всичко задължения към бюджета, в т.ч.:	80	27
V. Задължения към персонала	7	11
VI. Други задължения, в т.ч.		
1.Получени парични гаранции, чл. 240 от ТЗ	14	14
2. Други задължения	77 955	77 894
Всичко други задължения	77 969	77 908
Всичко сума на задълженията	147 254	122 311

13.1. Задължения към финансови предприятия: банкови институции

Задължения към финансови предприятия	31.03.2018 г.		31.12.2017 г.	
	Сума (хил.лв.)	в т.ч. до 1 год. (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)	в т.ч. до 1 год. (хил.лв.)
Банкови заеми главница	55 600	7 000	31 247	7 000
Начислени лихви по банкови заеми	475	475	42	42
Общо задължения към финансови предприятия:	56 075	7 475	31 289	7 042

Като обезпечение на банковия кредит в полза на банката е учреден особен залог върху цялото търговско предприятие от 11.05.2016 г. По силата на договор за залог на предприятието всички негови активи са заложени за обезпечаване събирането на вземанията на заложения кредитор. С подписването на Анекса учреденият особен залог на търговско предприятия разпростира своето действие и обезпечават и допълнително предоставените средства.

13.2. Задължения към предприятия от групата

Наименование на свързаното лице	Задължение в началото на периода (хил.лв.)		Пролучени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Плащания по кредити (хил.лв.):		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
	Главница:	Лихви:			Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
1. "Ел Би Булгарикум" ЕАД	9 200	47	-	34	-	-	9 200	81
2. "Национален институт за изследване на вино и спиртни напитки" ЕООД	3 800	19	-	15	-	-	3 800	34
Общо:	13 000	66	-	49	-	-	13 000	115

14. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода:

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
Разходи за материали	5	9
Разходи за услуги	90	60
Разходи за амортизации	54	50
Разходи за персонала, в т.ч.	147	96
○ Разходи за осигуровки	20	14
Други оперативни разходи	26	25
Общо оперативни разходи:	322	240

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

14.1.1 Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1. Разходи за гориво	1	2
2. Канцеларски материали	1	1
3. Активи под стойностен праг	1	4
4. Хигиенни материали	1	-
5. Резервни части	-	1
6. Ремонтни материали	1	-
7. Рекламни материали	-	-
8. Други материали	-	1
Общо разходи за материали	5	9

14.1.2 Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1. Разходи за застраховки	7	7
2. Разходи за телефон и интернет	1	1
3. Вода, ел.енергия	8	6
4. Наем по оперативен лизинг	5	5
5. Разходи за счетоводство	12	8
6. Разходи за адв. възнаграждение	7	4
7. Разходи за консултантски услуги	-	-
8. Разходи за граждански договори	12	16
9. Разходи за нотариални такси	14	-
10. Разходи за експертни оценки	7	1
11. Разходи за охрана	7	7
12. Разходи за членски внос	2	2
13. Разходи за гараж	1	-
14. Поддръжка компютри	1	-
15. Ремонт на ДМА	3	-
16. Други разходи	3	3
Общо разходи за външни услуги:	90	60

14.1.3 Разходи за персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2018 г.	2017 г.
Ръководители	2	1
Аналитични специалисти	4	3
Приложни специалисти	-	-
Административен персонал	5	5
Квалифицирани работници	1	1
Персонал, зает с услуги за населението	2	2
Машинни оператори, монтажници	2	-
Професии, неизискващи квалификация	1	1
Общо:	17	13

Краткосрочни доходи на персонала - сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Разходи за персонала	Сума (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	94	53
Осигуровки	16	10
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	33	29
Осигуровки, вкл. осигуровки по извънтруд.правоотношения	4	4
Общо:	147	96

14.1.4 Други оперативни разходи

14.1.4.1 Разходи за данъци, такси и други подобни

Разходи за данъци, такси и други подобни	Разход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1. Държавни такси	1	-
2. Данък недвижими имоти	10	10
3. Такса битови отпадъци	9	11
4. Данък върху МПС	-	1
5. Данък представителни разходи	-	-
6. Разходи за 50% от наема	1	1
Общо разходи за данъци:	21	23

14.1.4.2. Други разходи

Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1. Представителни разходи	-	1
2. Обучение	-	1
3. Други разходи	5	-
Общо други разходи	5	2

15. Финансови разходи:

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи, включващи банкови такси свързани с банкови кредити	529	399
Общо финансови разходи:	529	399

16. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Облагаема печалба	-	-
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	-	-

Определянето на разходите за текущ разход за данък печалба е съгласно правилата на ЗКПО. Изменението на отсрочените данъци през 2018 г. е в размер на 13 хил.лв. (пояснително приложение № 5).

17. Приходи

17.1. Приходи от оперативната дейност

Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	3	3
- Наеми	3	3
Общо нетни приходи от продажби:	3	3

17.2 Финансови приходи

Финансови приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
Приходи от участия в дъщерни дружества	-	-
Други финансови приходи	1 973	167
Общо финансови приходи:	1 973	167

Дата на съставяне: 23 Април 2018 г.

Съставител:

„Одитконсулт“ ООД – Кирил Петков

Изпълнителен директор: Ясен Спасов