



**ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ ЕАД**

# **ПРИЛОЖЕНИЕ**

**КЪМ МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**НА**

**„ДЪРЖАВНА  
КОНСОЛИДАЦИОННА  
КОМПАНИЯ“ ЕАД**

**гр. СОФИЯ**

**30.06.2019 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. Пари и парични еквиваленти
  - 9. Разходи за бъдещи периоди
  - 10. Капитал
  - 11. Резерви
  - 12. Задължения към персонала
  - 13. Задължения
  - 14. Разходи
  - 15. Финансови разходи
  - 16. Приходи
  - 17. Приходи за бъдещи периоди

## I. Правен статут

### 1. Правна форма

„Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД (ДКК/Дружеството) е еднолично акционерно търговско дружество по смисъла на чл. 64, ал. 1, т. 4 във връзка с чл. 158 от Търговския закон.

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 дружеството са апортирани: недвижими имоти, акции и дялове от дружества, в които държавата има участие.

Седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Изгрев, ул. „Тинтява“ № 86.

Адресът за кореспонденция: гр. София, р-н Изгрев, ул. „Тинтява“ № 86.

Дружеството е с едностепенна система на управление: Съвет на директорите и Изпълнителен директор. Към 30.06.2019 г. съставът на Съвета на Директорите, е както следва:

Имена	Период	Позиция
Красимир Здравков Тенев	29.09.2016 г. – 30.06.2019 г.	Председател на Съвета на директорите
Ясен Трифонов Спасов	23.12.2015 г. – 30.06.2019 г.	Изпълнителен директор и Член на СД
Лъчезар Ангелов Калбуров	29.09.2016 г. – 30.06.2019 г.	Член на Съвета на директорите

### 2. Капитал и собственици

Капиталът на Дружеството е собственост на българската държава, като правата на едноличен собственик се упражняват от министъра на икономиката.

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

- Броят на регистрираните акции: 890 537 745 бр.
- Номиналната стойност на една акция: 1 лв.
- Сумата на регистрирания капитал: 890 537 745 лв.

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

- Непарична вноска в капитала с предмет право на собственост върху недвижими имоти в с. Равно поле и с. Мусачево: 1 571 370 лева
  - Поземлен имот № 000110, находящ се в с. Равно поле, заедно с построените в него сгради;
  - Поземлен имот № 000103, находящ се в с. Мусачево, заедно спостроените в него сгради.
- Непарична вноска в капитала с предмет право на собственост върху дялове: 12 000 лева.

- 11 574 броя дружествени дялове, представляващи 100% от капитала на „МК“ ЕООД (л), ЕИК 831635347
- Непарична вноска в капитала с предмет право на собственост върху недвижими имоти в с. Герман: 273 100 лева
- Поземлен имот с идентификатор 14831.6542.649, находящ се в с. Герман, заедно с построените в него сгради.

	Брой акции	Ном.ст-ст на записаните акции	Внесен капитал в лева
1. Начално салдо към 01.01.2019 г.	888 681 275	1 лев	888 681 275.00
2. Увеличение на капитала чрез непарична вноска през 2019 г.	1 856 470	1 лев	1 856 470.00
3. Крайно салдо към 30.06.2019 г.	890 537 745	1 лев	890 537 745.00

През 2019 г. в състава на акционерите не са настъпили промени.

	Брой акции	Ном.ст-ст на записаните акции	Внесен капитал в лева
1. Министерство на икономиката	890 537 745	1 лев	890 537 745.00

## 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 МЕЖДИННИЯ 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 2019 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., изм. и доп. ДВ. бр.98 от 27 Ноември 2018г., изм. и доп. ДВ. бр.13 от 12 Февруари 2019г., изм. и доп. ДВ. бр.37 от 7 Май 2019г. );

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. Съгласно изискванията на счетоводното законодателство Дружеството изготвя консолидирани финансови отчети.

#### 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 финансов отчет към 30 Юни 2019 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 Дружеството за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	Земи	Сгради	Съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Комп. техника	Други ДМА	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо:
Отчетна стойност									
Салдо 01.01.2018 г.	19 791	4 174	22	98	9	32	18	2 893	27 037
Новопридобити активи	-	15	32	-	1	6	2	28	84
Трансфер от инв. имот	-	60	-	-	-	-	-	-	60
Непарична вноска в капитала	32 352	3 049	-	-	-	-	-	-	35 401
Отписани активи	-	-	16	-	-	2	-	23	41
Салдо 31.12.2018 г.	52 143	7 298	38	98	10	36	20	2 898	62 541
Амортизация									
Салдо 01.01.2018 г.	-	302	21	65	3	13	7	-	411
Трансфер на натрупана амортизация на инв. имоти	-	13	-	-	-	-	-	-	13
Амортизация за периода	-	244	1	15	1	15	3	-	279
Отписани активи	-	-	1	-	-	2	-	-	3
Обезценка	83	313	-	-	-	-	-	-	396
Натрупана амортизация и обезценка към 31.12.2018 г.	83	872	21	80	4	26	10	-	1 096
Балансова ст-ст към 31.12.2018 г.	52 060	6 426	17	18	6	10	10	2 898	61 445

В хиляди лева	Земи	Сгради	Съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Комп. техника	Други ДМА	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо:
<b>Отчетна стойност</b>									
Салдо 01.01.2019 г.	52 143	7 298	38	98	10	36	20	2 898	62 541
Новопридобити активи	-	-	-	-	5	2	-	133	140
Трансфер от инв. имот	-	131	-	-	-	-	-	(131)	-
Непарична вноска в капитала	1 340	503	-	-	-	-	-	-	1 843
Салдо 30.06.2019 г.	53 483	7 932	38	98	15	38	20	2 900	64 524
<b>Натрупата амортизация и обезценка</b>									
Салдо 01.01.2019 г.	83	872	21	80	4	26	10	-	1 096
Амортизация за периода	-	147	-	8	1	6	2	-	164
Натрупана амортизация и обезценка към 30.06.2019 г.	83	1 019	21	88	5	32	12	-	1 260
<b>Балансова ст-ст към 30.06.2019 г.</b>	<b>53 400</b>	<b>6 913</b>	<b>17</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>2 900</b>	<b>63 264</b>

Към 30.06.2019 г. върху част от представените дълготрайни материални активи има наложени тежести като обезпечение по договор за банков кредит. (пояснително приложение 13.1.)

## 2. Инвестиционни имоти

Притежаваните от Дружеството 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.** Балансовите стойности на инвестиционните имоти на Дружеството за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	Сгради	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 01.01.2018 г.	292	292
Трансфер към ДМА	(60)	(60)
Класифицирани през годината	8	8
Салдо към 31.12.2018 г.	240	240



<i>продължение:</i>		
<i>Амортизация</i>		
Салдо към 01.01.2018 г.	53	53
Трансфер към натрупана амортизация на ДМА	(13)	(13)
Амортизация за периода	10	10
Натрупана амортизация към 31.12.2018 г.	50	50
<b>Балансова стойност към 31.12.2018 г.</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
 <i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 01.01.2019 г.	240	240
Класифицирани през годината	-	-
Салдо към 30.06.2019 г.	240	240
 <i>Амортизация</i>		
Салдо към 01.01.2019 г.	50	50
Амортизация за периода	5	5
Натрупана амортизация към 30.06.2019 г.	55	55
<b>Балансова стойност към 30.06.2019 г.</b>	<b>185</b>	<b>185</b>

Към 30.06.2019 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 дружества, които се намират под контрола на Дружеството, са както следва:

Описанието на дъщерното дружество	Седалище	Размер на акциите / дяловете в дъщерното дружество	Процент на контрол	Стойност на инвестицията в лева към 30.06.2019 г.
„Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД	гр. Сопот	145 500 000 бр. акции	100%	112 012 000 лв.
„Кинтекс“ ЕАД	гр. София	39 581 бр. акции	100%	50 560 000 лв.
„Нити“ ЕАД	гр. Казанлък	690 392 бр. акции	100%	2 964 000 лв.
„Авионамс“ АД	гр. Пловдив	2 090 729 бр. акции	99.96%	28 944 711 лв.
„Ел Би Булгарикум“ ЕАД	гр. София	42 020 бр. акции	100%	21 970 000 лв.
„Национален институт за изследване на вино, спиртни напитки и етерични масла“ ЕООД	гр. София	70 128 бр. дяла	100%	5 506 000 лв.
„Летище Стара Загора“ ЕООД	гр. Стара Загора	50 000 бр. дяла	100%	157 000 лв.
„Сертификация“ ЕООД	гр. София	240 585 бр. дяла	100%	206 000.00 лв.
„Еко Антрацит“ ЕАД	гр. София	12 005 000 бр. акции	100%	120 236 000.00 лв.
„Екоинженеринг - РМ“ ЕООД	гр. София	4 449 бр. дяла	100%	244 000.00 лв.
„Електронекспорт“ ЕООД (л)	гр. София	535 бр. дяла	100%	5 350 лв.

Описанието на дъщерното дружество	Седалище	Размер на акциите / дяловете в дъщерното дружество	Процент на контрол	Стойност на инвестицията в лева към 30.06.2019 г.
„Стопански Търговски Комплекс“ ЕООД (п)	гр. София	38 379 бр. дяла	100%	384 000 лв.
„Тежко машиностроене“ АД (п)	гр. София	1 936 787 бр. акции	92.19%	1 936 787 лв.
„Горубсо Рудозем“ ЕАД (н)	гр. Рудозем	543 539 бр. акции	100%	11 989 лв.
„Учебно Консултантски Комплекс“ ЕООД (п)	гр. София	2 400 бр. дяла	100%	165 000 лв.
„Консолид комерс“ ЕАД (п)	гр. София	41 103 бр. акции	100%	509 000 лв.
„Монтажи“ ЕАД	гр. София	6 000 000 бр. акции	100%	6 000 000 лв.
„Овча Купел“ ЕООД (п)	гр. София	2 732 бр. дяла	100%	1 991 000 лв.
„Институт по маркетинг“ ЕООД	гр. София	128 957 бр. дяла	100%	509 000 лв.
„Булгарплодекспорт“ ООД	гр. София	3 083 бр. дяла	99.09%	128 817 лв.
„МК“ ЕООД (п)	гр. София	11 574 бр. дяла	100%	12 000 лв.

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

Описанието на дъщерното дружество	Седалище	Размер на акциите / дяловете в дъщерното дружество	Процент на контрол	Стойност на инвестицията – в хил. лева към 30.06.2019 г.
„Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД	гр. Сопот	145 500 000 бр. акции	100%	112 012
„Кинтекс“ ЕАД	гр. София	39 581 бр. акции	100%	50 560
„Нити“ ЕАД	гр. Казанлък	690 392 бр. акции	100%	2 964
„Авионамс“ АД	гр. Пловдив	2 090 729 бр. акции	99.96%	28 945
„Ел Би Булгарикум“ ЕАД	гр. София	42 020 бр. акции	100%	21 970
„Национален институт за изследване на вино, спиртни напитки и етерични масла“ ЕООД	гр. София	70 128 бр. дяла	100%	5 506
„Летище Стара Загора“ ЕООД	гр. Стара Загора	50 000 бр. дяла	100%	157
„Сертификация“ ЕООД	гр. София	240 585 бр. дяла	100%	206
„Еко Антрацит“ ЕАД	гр. София	12 005 000 бр. акции	100%	120 236
„Екоинженеринг - РМ“ ЕООД	гр. София	4 449 бр. дяла	100%	244
„Електронекспорт“ ЕООД (п)	гр. София	535 бр. дяла	100%	5
„Стопански Търговски Комплекс“ ЕООД (п)	гр. София	38 379 бр. дяла	100%	384
„Тежко машиностроене“ АД (п)	гр. София	1 936 787 бр. акции	92.19%	1 937
„Горубсо Рудозем“ ЕАД (н)	гр. Рудозем	543 539 бр. акции	100%	12
„Учебно Консултантски Комплекс“ ЕООД (п)	гр. София	2 400 бр. дяла	100%	165
„Консолид комерс“ ЕАД (п)	гр. София	41 103 бр. акции	100%	509

Описанието на дъщерното дружество	Седалище	Размер на акциите / дяловете в дъщерното дружество	Процент на контрол	Стойност на инвестицията – в хил. лева към 30.06.2019 г.
„Монтажи“ ЕАД	гр. София	6 000 000 бр. акции	100%	6 000
„Институт по маркетинг“ ЕООД	гр. София	128 957 бр. дяла	100%	509
„МК“ ЕООД (л)	гр. София	11 574 бр. дяла	100%	12

Към 30.06.2019 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, следните активи:

#### 3.2.1. Инвестиции в дъщерни дружества

Участие в дъщерното дружество	Седалище	Размер на акциите / дяловете в дъщерното дружество	Процент на контрол	Стойност на инвестицията – в хил. лева към 30.06.2019 г.
„Овча Купел“ ЕООД (л)	гр. София	2 732 бр. дяла	100%	1 991
„Булгарплодекспорт“ ООД	гр. София	3 083 бр. дяла	99.09%	129

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

#### 3.2.2 Финансови активи за продажба:

Финансов актив	Стойност в хил. лв.	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Финансови активи за продажба	-	5 080
<b>Общо:</b>	-	<b>5 080</b>

Финансовите активи за продажба са отчетени и представени по себестойност (цена на придобиване).

3.3 Дружеството притежава и следните дългосрочни инвестиции, отчетени по себестойност (цена на придобиване), които предвид размера на участието не са класифицирани като асоциирани.

Предприятие	Размер на участието в хил. лв.	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Medilatex SDN. BHD, Малайзия	162	162
Обезценка	(162)	(162)
„Уникредит Булбанк“ АД	21	21
„София тех парк“ АД	7 000	7 000
„Експо Груп“ АД	1	1

#### 4. Свързани лица и сделки с тях

4.1. Идентификация на свързаните лица – Дружеството оповестява следните свързани лица:

##### 4.1.1. Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол:

Капиталът на Дружеството е собственост на българската държава, като правата на едноличен собственик се упражняват от министъра на икономиката.

##### 4.1.2. Дъщерни дружества

Наименование и правна форма	седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
„Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД	гр. Сопот	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Кинтекс“ ЕАД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Нити“ ЕАД	гр. Казанлък	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Авионамс“ АД	гр. Пловдив	Дружеството притежава 99.96 % от капитала му
„Ел Би Булгарикум“ ЕАД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Национален институт за изследване на вино, спиртни напитки и етерични масла“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Летище Стара Загора“ ЕООД	гр. Стара Загора	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Сертификация“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Еко Антрацит“ ЕАД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Екоинженеринг - РМ“ ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Електронекспорт“ ЕООД (л)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Стопански Търговски Комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Тежко машиностроене“ АД (л)	гр. София	Дружеството притежава 92.19 % от капитала му
„Горубсо Рудозем“ ЕАД (н)	гр. Рудозем	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Учебно Консултантски Комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Консолид комерс“ ЕАД (л)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Монтажи“ ЕАД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Овча Купел“ ЕООД (л)	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
„МК“ ЕООД (л)	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
Държавни дружества		Принципал Министерство на икономиката

#### 4.1.3. Дружества, в които ДКК има участия:

Наименование и правна форма	седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
Medilatrix SDN. BHD, Малайзия	Малайзия	Малцинствено участие
„Уникредит Булбанк“ АД	Гр. София	Малцинствено участие
„Свободна зона – Пловдив“ АД	гр. Пловдив	Малцинствено участие
„София тех парк“ АД	гр. София	Малцинствено участие
„Експо Груп“ АД	гр. Пловдив	Малцинствено участие

#### 4.1.4. Ключов управленски персонал на дружеството, както следва:

Съвет на директорите:

- Красимир Здравков Тенев – Председател на Съвета на Директорите
- Ясен Трифонов Спасов – Изпълнителен директор и Член на СД
- Лъчезар Ангелов Калбуров - Член на Съвета на Директорите

#### 4.2. Сделки със свързани лица

Сделките със свързани лица за текущия отчетен период са:

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

##### 4.2.1 Разчети в края на периода:

Вземания от / Задължения към свързани лица	Разчет в края на периода (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Вземания от:		
Предприятия от групата	521 629	155 413
Предприятия под общ контрол на държавата	33	28
Задължения към:		
Предприятия от групата	10 250	12 859

##### 4.2.2. Сделки през периода:

Приходи / (Разходи) в групата	Приходи		Разходи	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
I. Предприятия от групата, в т.ч.	21 404	86 535	91	97
1. Приходи/(Разходи) от оперативна дейност	10	6	-	-
2. Приходи от участия в дъщерни дружества	20 931	86 252	-	-
3. Други лихви и финансови приходи/(разходи)	463	277	91	97

## 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 (Основа)	Актив/Пасив (Ставка 10%)	Основа за отсрочен данък	Крайно салдо на отср. данъчен актив и пасив
Обезценка на съучастие	317	32	-	-	317	32
Обезценка на вземания	247	24	-	-	247	24
Обезценка на дълготрайни активи	396	40	-	-	396	40
Временна разлика от амортизация, в случай на разлика между балансовите стойности по САП и ДАП	527	53	-	-	527	53
Начислени провизии за компенсируеми отпуски, съгл. СС 19 и разходи, представляващи доходи на физически лица	14	1	-	-	14	1
Общо:	1 501	150	-	-	1 501	150

\* Актив – (+); Пасив – (-)

## 6. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на финансов отчет е 9 хил.лв. От извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на Дружеството счита, че към 30.06.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Стоково-материален запас	Стоково – материални запаси	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Материали	9	9
○ Резервни части – благородни метали	5	5
○ Други материали	4	4
Общо:	9	9

## 7. Търговски и други вземания

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

Вземания	30.06.2019 г.			31.12.2018 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.:	1	1	-	1	1	-
Вземания от клиенти	1	1	-	1	1	-
II. Вземания от предприятия от група	521 629	517 951	3 678	155 413	151 413	4 000
III. Вземания по предоставени заеми на други свързани предприятия, извън групата в т.ч.:	33	33	-	28	-	28
Заеми на други юридически лица	33	33	-	28	-	28
V. Суми за възстановяване	83 436	83 436	-	11 794	11 794	-
VI. Други вземания	146 660	146 660	-	142 623	142 623	-
Обезценка на вземания	(247)	(247)	-	(247)	(247)	-
<b>Общо:</b>	<b>751 512</b>	<b>747 834</b>	<b>3 678</b>	<b>309 612</b>	<b>305 584</b>	<b>4 028</b>

#### 8. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в разплащателни сметки и банкови депозити – в лева	18 883	441 711
<b>Общо:</b>	<b>18 885</b>	<b>441 713</b>

Представените парични средства са в български лева. Дружеството не разполага с парични наличности във валута, както и няма блокирани парични средства.

#### 9. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	Сума (хил.лв.):	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Финансови разходи – такса управление (банков кредит)	197	100
Други разходи за бъдещи периоди	191	12
<b>Общо:</b>	<b>388</b>	<b>112</b>

#### 10. Капитал

Регистрираният капитал на ДКК към 30 Юни 2019 г. възлиза на 890 537 745.00 лв. и е разпределен в 890 537 745 броя акции с номинална стойност 1 лв., както следва:

Акционер	Дял от капитала в %	Брой Акции
Министерство на икономиката	100,00 %	890 537 745
<b>Общо:</b>	<b>100,00%</b>	<b>890 537 745</b>



## 11. Резервите на Дружеството се състоят от:

Резерви	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Законови резерви	11 994	2 907
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	107 061	25 286
Резерви от вливане на дружества	370	370
Други резерви от вливания	3 547	3 547
Общо:	<b>124 316</b>	<b>33 454</b>

## 12. Задължения към персонал

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

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 към персонала и осигурителни задължения	Сума (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала, в т.ч. ключов управленски персонал	67	3
Начислени разходи за компенсируеми отпуски	3	10
Общо:	<b>70</b>	<b>13</b>
Задължения за осигуровки	33	31
Начислени разходи за осигуровки върху компенсируеми отпуски	-	2
Общо:	<b>33</b>	<b>33</b>

## 13. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	30.06.2019 г	31.12.2018 г
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
1. Банкови заеми	72 061	77 697
Всичко задължения към финансови предприятия:	72 061	77 697
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
1. Задължения към доставчици	12	8
Всичко задължения към доставчици:	12	8



Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	30.06.2019 г	31.12.2018 г
III. Задължения към предприятия от групата, в т.ч:		
1. Задължения по търговски сделки и заеми	10 250	12 859
Всичко задължения към предприятия от групата:	10 250	12 859
IV. Други задължения, в т.ч.:		
1. Задължения към бюджета, в т.ч.:		
1.1. Осигуровки, в т.ч.	33	33
1.1.а Осигуровки върху компенсируеми отпуски	-	2
1.2. Данъчни задължения, в т.ч.	17	559
1.2.1. Задължения за МДТ	-	67
1.2.2. Данъци върху трудови възнаграждения	16	13
1.2.3. Данъци, съгласно чл. 215,а от ЗКПО	-	2
1.2.4. 50 % наем	1	1
1.2.5. Корпоративен данък	-	476
2. Задължения към персонала	70	13
3. Други задължения, в т.ч. получени парични гаранции	71 003	72 002
Всичко други задължения:	71 123	72 607
Общо задължения:	<b>153 446</b>	<b>163 171</b>

### 13.1. Задължения към финансови предприятия: банкови институции

Задължения към финансови предприятия	30.06.2019 г.		31.12.2018 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	70 600	7 000	77 600	7 000
Начислени лихви по банкови заеми	1 461	1 461	97	97
Общо задължения към финансови предприятия:	<b>72 061</b>	<b>8 461</b>	<b>77 697</b>	<b>7 097</b>

През 2016 година Дружеството е получило банков кредит, отпуснат от Българска банка за развитие АД. Като обезпечение на банковия кредит в полза на банката е учреден особен залог върху търговско предприятие по смисъла на чл. 15 от Търговския закон.

## 14. Разходи

### 14.1 Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода:

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
Разходи за материали	11	10
Разходи за услуги	319	234
Разходи за амортизации	169	119
Разходи за персонала, в т.ч.	351	290
о начислени разходи за осигуровки	55	42
Други оперативни разходи	72	39
Общо оперативни разходи:	<b>922</b>	<b>692</b>

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.)	
		30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	Канцеларски материали	3	2
2	Горива и резервни части	3	2
3	Активи под стойностен праг	4	3
4	Хигиенни материали	1	1
5	Рекламни и други материали	-	2
	Общо:	11	10

#### 14.1.2 Разходи за външни услуги

№	Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
		30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	Разходи за застраховки	7	9
2	Вода, ел.енергия	11	10
3	Наем по оперативен лизинг	10	10
4	Разходи за счетоводство и одит	39	34
5	Разходи за правно обслужване и консултантски услуги	18	15
6	Разходи за граждански договори	77	42
7	Разходи за нотариални такси	-	15
8	Разходи за екпертни оценки	42	43
9	Разходи за охрана	23	21
10	Ремонт на ДМА	-	3
11	Други разходи	16	14
12	ТБО	76	18
	Общо:	319	234

Дружеството е **лизингополучател** по експлоатационен лизинг, свързан с употребата на транспортно средство. Плащанията по договора за оперативен лизингов договор, за 2019 година са:

Разходи, отчетени по оперативни лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1. Разходи за наем на транспортно средство	10	10
<b>Общо стойност на разходите по оперативни лизингови договори:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, в т.ч. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

### 14.1.3 Разходи за персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Ръководители	2	3
Аналитични специалисти	9	6
Административен персонал	2	4
Квалифицирани работници	1	1
Персонал, зает с услуги за населението	1	1
Машинни оператори, монтажници	2	2
Професии, неизискващи квалификация	1	1
Общо:	18	18

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

Разходи за персонала	Сума (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	225	181
Осигуровки, вкл осигуровки по извънтруд.правоотношения	47	34
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	71	67
Осигуровки	8	8
Общо:	351	290

### 14.1.4 Други оперативни разходи

№	Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
		30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	Разходи за данъци, такси и 50% от наем	59	26
2	Други разходи	13	13
	Общо:	72	39

### 15. Финансови разходи:

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи, включващи и банкови такси свързани с банкови кредити	1 637	1 304
Общо:	1 637	1 304

## 16. Приходи

### 16.1. Приходи от оперативната дейност

Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	10	6
o Наеми	10	6
<b>Общо нетни приходи от продажби:</b>	<b>10</b>	<b>6</b>

### 16.2 Финансови приходи

Приходи от лихви и други финансови приходи:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
Приходи от участия в дъщерни дружества	20 931	86 252
Приходи от други инвестиции	465	-
Приходи от лихви и други финансови приходи, в т.ч.:		
По предоставени заеми	463	277
Други лихви и финансови приходи	4 655	3 656
<b>Общо:</b>	<b>26 514</b>	<b>90 185</b>

## 17. Приходи за бъдещи периоди

Приходи за бъдещи периоди:	Приход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
Приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		-
По договори от прехвърлени вземания	3 490	3 490
<b>Общо:</b>	<b>3 490</b>	<b>3 490</b>

Дата на съставяне: 23 Юли 2019 г.

Съставител:.....

„Одитконсулт ООД – Кирил Петков

Изпълнителен директор: Ясен Спасов