



ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ“ ЕАД КЪМ 30.09.2019 Г.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

„ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ“ (ДКК/Дружеството) е вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 121031861

Фирма: „ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ“ ЕАД

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

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

Предмет на дейност: 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 всяка друга производствена и търговска дейност, незабранена от закона.

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

Капитал: Дружеството е с капитал 891 005 745 лв., разпределен в 891 005 745 бр. поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 лв. всяка една.

Акционери:

Държавата - Министерство на икономиката
Общо:

Участие в капитала:

100,00%
100,00%

Органи на управление: Дружеството е с едностепенна система на управление:

• Съвет на директорите

Красимир Здравков Тенев

Лъчезар Ангелов Калбуров

Ясен Трифонов Спасов

и се представлява от Ясен Трифонов Спасов

Председател на СД;

Член на СД;

Член на СД;

Изпълнителен директор

Клонове
(чл. 39, т.7 от ЗС):

Дружеството няма регистрирани клонове

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Осъществяваната от ДКК, гр. София основна дейност е:

- ♦ придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, свързани с осигуряване на максимален положителен ефект за държавата от притежаваната от нея собственост;
- ♦ отдаване под наем на недвижими имоти, собственост на дружеството;
- ♦ постигане на по-добър финансов ефект от управлението на паричните средства, което да способства за постигането на по-висока печалба;
- ♦ универсален правоприемник на преобразувани неефективни търговски дружества с държавно участие в капитала чрез вливането или апортирането им в ДКК с цел оптимизиране на разходи;
- ♦ насърчаване на инвестициите в страната, включително и с прилагането на мерки, залегнали в Закона за насърчаване на инвестициите чрез предлагане на инвеститорите на подходящи терени и имоти за развитие на бизнес, създаване на добавена стойност и работни места;
- ♦ дейности, възложени съгласно Закона за водите и Решение на Министерски съвет № 495/13.07.2018 г.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет регистрираният капитал е променян 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 с построените 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.

- Непарична вноска в капитала с предмет право на собственост върху дялове:

468 000 лева.

- 1 000 броя дружествени дялове, представляващи 100% от капитала на „МАТХИМ“ ЕООД, ЕИК 205608994

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.09.2019 г.

1. Приходи от дейността

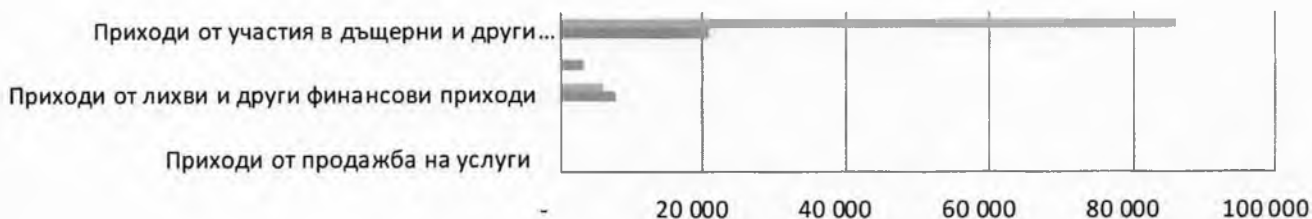
Приходи	Процент от общите приходи	30.09.2019 г. (в хил. лв.)
Приходи от обичайна дейност	100.00%	31 844
Приходи от наем и префактуриране на охрана	0.07%	22
Други приходи от дейността	0.09%	30
Приходи от участия в дъщерни и други предприятия	65.74%	20 933
Други лихви и финансови приходи	24.10%	7 674
Приходи от други инвестиции	10.00%	3 185

Приходи за дейността в процент към общите приходи на дружеството към 30.09.2019 г.



Приходи	30.09.2019 г. (в хил. лв.)	30.09.2018 г. (в хил. лв.)
Приходи от обичайна дейност	31 844	92 300
Приходи от наем и префактуриране на охрана	22	11
Други приходи от дейността	30	42
Приходи от участия в дъщерни и други предприятия	20 933	86 254
Други лихви и финансови приходи	7 674	5 993
Приходи от други инвестиции	3 185	-

Сравнение на приходите от дейността

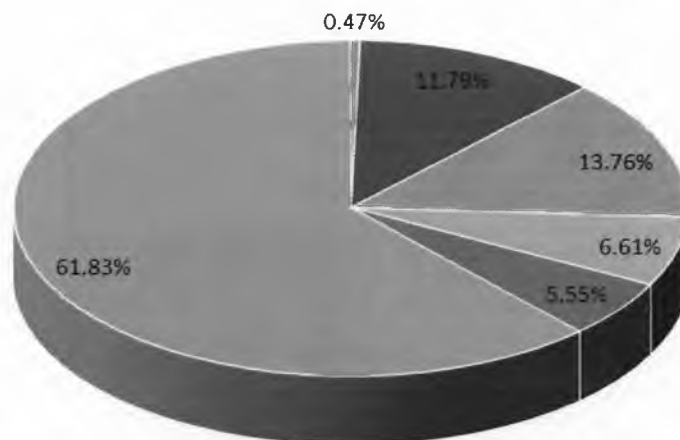


	Приходи от продажба на услуги	Други приходи	Приходи от лихви и други финансови приходи	Приходи от други инвестиции	Приходи от участия в дъщерни и други предприятия
■ 30.09.2018 г.	11	42	5 993	-	86 254
■ 30.09.2019 г.	22	30	7 674	3 185	20 933

2. Разходи за дейността

Разходи	Процент от общите приходи	30.09.2019 г. (в хил. лв.)
Разходи за обичайна дейност	100.00%	3 859
Разходи за материали	0.47%	18
Разходи за външни услуги	11.79%	455
Разходи за възнаграждения и осигуровки	13.76%	531
Разходи за амортизация	6.61%	255
Други разходи	5.55%	214
Финансови разходи	61.83%	2 386

**РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА В ПРОЦЕНТ КЪМ ОБЩИТЕ
РАЗХОДИ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 30.09.2019 г**



- Разходи за материали
- Разходи за външни услуги
- Разходи за възнаграждения и осигуровки
- Разходи за амортизация
- Други разходи
- Финансови разходи

Разходи	30.09.2019 г. (в хил. лв.)	30.09.2018 г. (в хил. лв.)
Разходи за обичайна дейност	3 859	3 150
Разходи за материали	18	17
Разходи за външни услуги	455	371
Разходи за възнаграждения и осигуровки	531	444
Разходи за амортизация	255	204
Други разходи	214	88
Финансови разходи	2 386	2 026

Сравнение на разходите за дейността



ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ КЪМ 30.09.2019 г.

N:	Показатели:	Текущ период година	Предходен период година	Изменение стойност
Рентабилност:				
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.88	0.00	0.88
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.03	0.09	(0.06)
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.18	0.55	(0.36)
4	Коефициент на капитализация на активите	0.02	0.08	(0.05)
Ефективност:				
5	Коефициент на ефективност на разходите	8.25	29.30	(21.05)
6	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност	0.04	0.05	(0.01)
Ликвидност:				
7	Коефициент на обща ликвидност	8.48	9.47	(0.98)
8	Коефициент на бърза ликвидност	8.48	9.47	(0.98)
9	Коефициент на незабавна ликвидност	0.16	5.63	(5.47)
10	Коефициент на абсолютна ликвидност	0.14	5.54	(5.40)
Финансова автономност:				
11	Коефициент на финансова автономност	0.94	0.92	0.02
12	Коефициент на платежоспособност	6.84	6.21	0.63

РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си ДКК е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати. Основните рискове, пред които е изправено Дружеството включват външни фактори, които могат да окажат въздействие върху постигане на целите, произтичащи от:

- Невъзможност от страна на работещите дъщерни дружества да генерират достатъчно печалби, респ. да разпределят дивидент в полза на ДКК;
- Финансови затруднения от страна на дъщерните дружества и други контрагенти на дружеството, респ. невъзможност за събиране на вземанията от тях;
- Недостатъчен паричен ресурс, респ. невъзможност за плащане на изискуемите задължения;
- Липса на инвеститорски интерес и финансов ресурс от страна на бизнеса по отношение на придобиване на предлаганите за продажба, собственост на ДКК активи.

24 Октомври 2019 г.

Изпълнителен директор:



**ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА "ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ" ЕАД
гр. София, ул. "Тинтява" № 86
към 30.09.2019 г.**

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година - 31.12.2018		Текуща година	Предходна година - 31.12.2018
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	891 006	888 681
1. Земи и сгради, в т.ч.:	60 237	58 486	II. Резерви		
- земи	53 400	52 060	1. Законови резерви	11 994	2 907
- сгради	6 837	6 426	2. Други резерви	112 322	30 547
2. Съоръжения и други	43	61	Общо за група II:	124 316	33 454
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	25 213	2 898	III. Текуща печалба (загуба)	27 985	90 869
Общо за група I:	85 493	61 445	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 043 307	1 013 004
II. Дългосрочни финансови активи			B. Задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от групата	352 692	352 212	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	71 048	77 697
2. Инвестиционни имоти	183	190	- до 1 година	7 448	7 097
3. Дългосрочни инвестиции	3 022	7 022	- над 1 година	63 600	70 600
Общо за група II:	355 897	359 424	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	8
III. Отсрочени данъци	150	150	- до 1 година	14	8
Общо за раздел A:	441 540	421 019	3. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.	10 287	12 859
B. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	10 286	-
I. Материални запаси			- над 1 година	1	12 859
1. Суровини и материали	9	9	4. Други задължения, в т.ч.:	71 114	72 607
Общо за група I:	9	9	- до 1 година	71 114	72 607
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	56	13
1. Вземания от клиенти и доставчици	3	1	- до 1 година	56	13
2. Вземания от предоставени заеми	33	28	- осигурителни задължения, в т.ч.:	33	33
- над 1 година	33	28	- до 1 година	33	33
3. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	510 875	155 413	- данъчни задължения	22	559
- над 1 година	3 678	4 000	- до 1 година	22	559
4. Други вземания	232 210	154 170	Общо за раздел Б, в т.ч.:	152 463	163 171
Общо за група II:	743 121	309 612	- до 1 година	88 863	79 712
III. Инвестиции			- над 1 година	63 601	83 459
1. Акции и дялове от предприятия в група	2 120	2 120	B. Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 490	3 490
2. Финансови активи за продажба	-	5 080	- приходи за бъдещи периоди	3 490	3 490
Общо за група III:	2 120	7 200			
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	3	2			
- безсрочни сметки (депозити)	12 151	441 711			
Общо за група IV:	12 154	441 713			
Общо за раздел Б:	757 404	758 534			
V. Разходи за бъдещи периоди	316	112			
СУМА НА АКТИВА	1 199 260	1 179 665	СУМА НА ПАСИВА	1 199 260	1 179 665

Приложението е неразделна част към този междинен финансов отчет за 2019 г.

Дата на съставяне:
гр. София, 24 Октомври 2019 год.

Съставител:

"Одитконсулт" ООД - Кирил Петков

Изпълнителен директор:

Ясен Спасов

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ" ЕАД
за периода 01.01. - 30.09.2019 г.**

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година - 30.09.2018		текуща година	предходна година - 30.09.2018
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	473	388	а) услуги	22	11
б) външни услуги	18	17	2. Други приходи	22	11
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	455	371	Общо приходи от оперативната дейност	30	42
а) разходи за възнаграждения	531	444	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	52	53
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			- приходи от участия в предприятия от група	20 933	86 254
- осигуровки, свързани с пенсии	449	378	4. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	20 931	86 252
3. Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	82	66	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3 185	-
а) разходи за амортизация	59	47	а) приходи от предприятия от група	7 674	5 993
б) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	255	204	Общо финансови приходи	690	508
- разходи за амортизация	255	204		31 792	92 247
4. Други разходи	214	88			
Общо разходи за оперативната дейност	1 473	1 124			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2 386	2 026			
- разходи, свързани с предприятия от групата	128	145			
Общо финансови разходи	2 386	2 026			
Общо разходи за обичайната дейност	3 859	3 150			
6. Печалба от обичайната дейност	27 985	89 150			
Общо разходи	3 859	3 150			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	27 985	89 150	Общо приходи от обичайната дейност	31 844	92 300
8. Печалба	27 985	89 150	Общо приходи	31 844	92 300
Всичко (общо разходи + 7 + 8)	31 844	92 300	Всичко (Общо приходи)	31 844	92 300

Приложението е неразделна част към този междинен финансов отчет за 2019 г.

Дата на съставяне:
гр. София, 24 Октомври 2019 год.

Съставител:

"Одитконсулт" ООД - Кирил Петков

Изпълнителен директор:

Иван Спасов

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА "ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ" ЕАД
за периода 01.01. - 30.09.2019 г.**

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период - 30.09.2018		
	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	51	424 073	(424 022)	22	1 023	(1 001)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	4 545	-	4 545	1 000	5 080	(4 080)
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	678	(678)	-	469	(469)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1	(1)	-	-	-
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	476	(476)	-	-	-
6 Други парични потоци от основна дейност	57	872	(815)	41	116	(75)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 653	426 100	(421 447)	1 063	6 688	(5 625)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	15 741	(15 741)	-	34	(34)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	17 315	-	17 315	11 247	-	11 247
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	17 315	15 741	1 574	11 247	34	11 213
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	500 000	-	500 000
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 392	9 705	(8 313)	50 320	17 400	32 920
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	594	1 967	(1 373)	72	349	(277)
4 Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	35	26 849	(26 814)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 986	11 672	(9 686)	550 427	44 598	505 829
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	23 954	453 513	(429 559)	562 737	51 320	511 417
Д. Парични средства в началото на периода			441 713			1 059
Е. Парични средства в края на периода			12 154			512 476

Приложението е неразделна част към този междинен финансов отчет за 2019 г.

Дата на съставяне:
гр. София, 24 Октомври 2019 год.

Съставител:
"Одитконсулт" ООД - Кирил Петков

Изпълнителен директор:
Николай Спасов



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ" ЕАД
за 2019 г.**

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	888 681	2 907	30 547	90 869	1 013 004
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	2 325	-	-	-	2 325
- увеличение	2 325	-	-	-	2 325
3. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	27 985	27 985
4. Разпределение на печалба	-	9 087	81 782	(90 869)	-
5. Други изменения в собствения капитал	-	-	(7)	-	(7)
6. Салдо към края на отчетния период	891 006	11 994	112 322	27 985	1 043 307
7. Собствен капитал към края на отчетния период	891 006	11 994	112 322	27 985	1 043 307

Приложението е неразделна част към този междинен финансов отчет за 2019 г.

Дата на съставяне:

гр. София, 24 Октомври 2019 год.

Съставител:

"Одитконсулт" ООД - Кирил Петков



Изпълнителен директор:

Ясен Спасов



ИНДИВИДУАЛНА СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 30.09.2019 година
на "ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ" ЕАД

ЕИК:

ЕИК: 121031861

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Обезценка		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. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	59 358	1 974	-	61 332	-	-	61 332	872	223	-	1 095	-	-	1 095	60 237
- земи	52 060	1 340	-	53 400	-	-	53 400	-	-	-	-	-	-	-	53 400
- сгради	7 298	634	-	7 932	-	-	7 932	872	223	-	1 095	-	-	1 095	6 837
2. Съоръжения и други	202	7	-	209	-	-	209	141	25	-	166	-	-	166	43
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 898	22 453	138	25 213	-	-	25 213	-	-	-	-	-	-	-	25 213
Общо за група I:	62 458	24 434	138	86 754	-	-	86 754	1 013	248	-	1 261	-	-	1 261	85 493
II. Дългосрочни финансови активи															
1. Инвестиционни имоти	240	-	-	240	-	-	240	50	7	-	57	-	-	57	183
2. Акции и дялове в дъщерни предприятия	352 212	480	-	352 692	-	-	352 692	-	-	-	-	-	-	-	352 692
3. Дългосрочни инвестиции	7 022	-	4 000	3 022	-	-	3 022	-	-	-	-	-	-	-	3 022
Общо за група II:	359 474	480	4 000	355 954	-	-	355 954	50	7	-	57	-	-	57	355 897
III. Отсрочени данъци	150	-	-	150	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	150
Общо нетекущи активи (I+II+III)	422 082	24 914	4 138	442 858	-	-	442 858	1 063	255	-	1 318	-	-	1 318	441 540

Приложението е неразделна част към този междинен финансов отчет за 2019 г.

Дата на съставяне:
гр. София, 24 Октомври 2019 год.

Съставител:

"Одитконсулт" ООД - Кирил Петков



Изпълнителен директор:

Ясен Спасов





ДЪРЖАВНА КОНСОЛИДАЦИОННА КОМПАНИЯ ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

**„ДЪРЖАВНА
КОНСОЛИДАЦИОННА
КОМПАНИЯ“ ЕАД**

гр. СОФИЯ

30.09.2019 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 aportирани: 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 30.09.2019 г. съставът на Съвета на Директорите, е както следва:

Имена	Период	Позиция
Красимир Здравков Тенев	29.09.2016 г. – 30.09.2019 г.	Председател на Съвета на директорите
Ясен Трифонов Спасов	23.12.2015 г. – 30.09.2019 г.	Изпълнителен директор и Член на СД
Лъчезар Ангелов Калбуров	29.09.2016 г. – 30.09.2019 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: 891 005 745 бр.
- Номиналната стойност на една акция: 1 лв.
- Сумата на регистрирания капитал: 891 005 745 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 с построените 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 (п), 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.
- Непарична вноска в капитала с предмет право на собственост върху дялове: 468 000 лева.
- 1 000 броя дружествени дялове, представляващи 100% от капитала на „МАТХИМ” ЕООД, ЕИК 205608994

	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.	2 324 470	1 лев	2 324 470.00
3. Крайно салдо към 30.09.2019 г.	891 005 745	1 лев	891 005 745.00

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

	Брой акции	Ном.ст-ст на записаните акции	Внесен капитал в лева
Държавата - Министерство на икономиката	891 005 745	1 лев	891 005 745.00

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 финансовия отчет към 30 Септември 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
Отчетна стойност									
Салдо 01.01.2019 г.	52 143	7 298	38	98	10	36	20	2 898	62 541
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-	-	22 451	22 451

В хиляди лева	Земи	Сгради	Съоръжения	Трансп. средства	Стопански инвентар	Комп. техника	Други ДМА	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо:
Трансфер	-	131	2	-	3	2	-	(138)	-
Непарична вноска в капитала	1 340	503	-	-	-	-	-	2	1 845
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо 30.09.2019 г.	53 483	7 932	40	98	13	38	20	25 213	86 837
Натрупата амортизация и обезценка									
Салдо 01.01.2019 г.	83	872	21	80	4	26	10	-	1 096
Амортизация за периода	-	223	1	12	1	9	2	-	248
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация и обезценка към 30.09.2019 г.	83	1 095	22	92	5	35	12	-	1 344
Балансова ст-ст към 30.09.2019 г.	53 400	6 837	18	6	8	3	8	25 213	85 493

Към 30.09.2019 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
Отчетна стойност		
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
Амортизация		
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
Балансова стойност към 31.12.2018 г.	190	190

В хиляди лева	Сгради	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 01.01.2019 г.	240	240
Класифицирани през годината	-	-
Салдо към 30.09.2019 г.	240	240
<i>Амортизация</i>		
Салдо към 01.01.2019 г.	50	50
Амортизация за периода	7	7
Натрупана амортизация към 30.09.2019 г.	57	57
Балансова стойност към 30.09.2019 г.	183	183

Към 30.09.2019 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 30.09.2019 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.
„Стопански Търговски Комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	38 379 бр. дяла	100%	384 000 лв.
„Тежко машиностроене“ АД (л)	гр. София	1 936 787 бр. акции	92.19%	1 936 787 лв.

Описанието на дъщерното дружество	Седалище	Размер на акциите / дяловете в дъщерното дружество	Процент на контрол	Стойност на инвестицията в лева към 30.09.2019 г.
„Горубсо Рудозем“ ЕАД (н)	гр. Рудозем	543 539 бр. акции	100%	11 989 лв.
„Учебно Консултантски Комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	2 400 бр. дяла	100%	165 000 лв.
„Консолид комерс“ ЕАД (л)	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 (л)	гр. София	2 732 бр. дяла	100%	1 991 000 лв.
„Институт по маркетинг“ ЕООД, в т.ч. „МК“ ЕООД (л)	гр. София	128 957 бр. дяла	100%	509 000 лв.
	гр. София	11 574 бр. дяла	100%	12 000 лв.
„Булгарплодекспорт“ ЕООД	гр. София	3 111 бр. дяла	100%	128 817 лв.
„Матхим“ ЕООД	гр. София	1 000 бр. дяла	100%	468 000 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 30.09.2019 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 (л)	гр. София	535 бр. дяла	100%	5
„Стопански Търговски Комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	38 379 бр. дяла	100%	384
„Тежко машиностроене“ АД (л)	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 (л)	гр. София	2 400 бр. дяла	100%	165
„Консолид комерс“ ЕАД (л)	гр. София	41 103 бр. акции	100%	509
„Монтажи“ ЕАД	гр. София	6 000 000 бр. акции	100%	6 000
„Институт по маркетинг“ ЕООД, в т.ч. „МК“ ЕООД (л)	гр. София	128 957 бр. дяла	100%	509
	гр. София	11 574 бр. дяла	100%	12
„Матхим“ ЕООД	гр. София	1 000 бр. дяла	100%	468

Към 30.09.2019 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 30.09.2019 г.
„Овча Купел“ ЕООД (л)	гр. София	2 732 бр. дяла	100%	1 991
„Булгарплодекспорт“ ЕООД	гр. София	3 111 бр. дяла	100%	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.	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Финансови активи за продажба	-	5 080
Общо:	-	5 080

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.	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Medilatex SDN. BHD, Малайзия	162	162
Обезценка	(162)	(162)
„Уникредит Булбанк“ АД	21	21
„София тех парк“ АД	3 000	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” ЕООД	гр. София	Дружеството е едноличен собственик на капитала му
„Матхим” ЕООД	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
Medilatex 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.)	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Вземания от:		
Предприятия от групата	510 875	155 413
Предприятия под общ контрол на държавата	33	28
Задължения към:		
Предприятия от групата	10 287	12 859

4.2.2. Сделки през периода:

Приходи / (Разходи) в групата	Приходи		Разходи	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
I. Предприятия от групата, в т.ч.	21 640	86 771	128	145
1. Приходи/(Разходи) от оперативна дейност	19	11	-	-
2. Приходи от участия в дъщерни дружества	20 931	86 252	-	-
3. Други лихви и финансови приходи/(разходи)	690	508	128	145

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, предста-вляващи 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 30.09.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Стоково-материален запас	Стоково – материални запаси	
	30.09.2019 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	30.09.2019 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.:	3	3	-	1	1	-

Вземания	30.09.2019 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
Вземания от клиенти	3	3	-	1	1	-
II. Вземания от предприятия от група	510 875	507 197	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	83 468	83 468	-	11 794	11 794	-
VI. Други вземания	148 989	148 989	-	142 623	142 623	-
Обезценка на вземания	(247)	(247)	-	(247)	(247)	-
Общо:	743 121	739 410	3 711	309 612	305 584	4 028

8. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в разплащателни сметки и банкови депозити – в лева	12 151	441 711
Общо:	12 154	441 713

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.):	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Финансови разходи – такса управление (банков кредит)	162	100
Други разходи за бъдещи периоди	154	12
Общо:	316	112

10. Капитал

Регистрираният капитал на ДКК към 30 Септември 2019 г. възлиза на 891 005 745.00 лв. и е разпределен в 891 005 745 броя акции с номинална стойност 1 лв., както следва:

Акционер	Дял от капитала в %	Брой Акции
Министерство на икономиката	100,00 %	891 005 745
Общо:	100,00%	891 005 745

11. Резервите на Дружеството се състоят от:

Резерви	30.09.2019 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:	124 316	33 454

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.

Задължения към персонала и осигурителни задължения	Сума (хил.лв.)	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала, в т.ч. ключов управленски персонал	55	3
Начислени разходи за компенсируеми отпуски	1	10
Общо:	56	13
Задължения за осигуровки	33	31
Начислени разходи за осигуровки върху компенсируеми отпуски	-	2
Общо:	33	33

13. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	30.09.2019 г	31.12.2018 г
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
1. Банкови заеми	71 048	77 697
Всичко задължения към финансови предприятия:	71 048	77 697
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
1. Задължения към доставчици	14	8
Всичко задължения към доставчици:	14	8
III. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:		
1. Задължения по търговски сделки и заеми	10 287	12 859
Всичко задължения към предприятия от групата:	10 287	12 859

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	30.09.2019 г	31.12.2018 г
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.	22	559
1.2.1. Задължения за МДТ	1	67
1.2.2. Данъци върху трудови възнаграждения	20	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	56	13
3. Други задължения, в т.ч. получени парични гаранции	71 003	72 002
Всичко други задължения:	71 114	72 607
Общо задължения:	152 463	163 171

13.1. Задължения към финансови предприятия: банкови институции

Задължения към финансови предприятия	30.09.2019 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	448	448	97	97
Общо задължения към финансови предприятия:	71 048	7 448	77 697	7 097

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.)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Разходи за материали	18	17
Разходи за услуги	455	371
Разходи за амортизации	255	204
Разходи за персонала, в т.ч.	531	444
о начислени разходи за осигуровки	82	66
Други оперативни разходи	214	88
Общо оперативни разходи:	1 473	1 124

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.)	
		30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
1	Канцеларски материали	3	3
2	Горива и резервни части	5	4
3	Активи под стойностен праг	8	7
4	Хигиенни материали	1	2
5	Рекламни и други материали	1	1
	Общо:	18	17

14.1.2 Разходи за външни услуги

№	Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
		30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
1	Разходи за застраховки	8	9
2	Вода, ел.енергия	14	13
3	Наем по оперативен лизинг	15	15
4	Разходи за счетоводство и одит	54	48
5	Разходи за правно обслужване и консултантски услуги и експертни оценки	69	69
6	Разходи за граждански договори	117	76
7	Разходи за нотариални такси	-	16
9	Разходи за охрана	35	33
10	Ремонт на ДМА	9	10
11	Други разходи	19	21
12	ТБО	115	61
	Общо:	455	371

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.)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
1. Разходи за наем на транспортно средство	15	15
Общо стойност на разходите по оперативни лизингови договори:	15	15

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)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Ръководители	2	3
Аналитични специалисти	11	7
Административен персонал	2	3
Квалифицирани работници	1	1
Персонал, зает с услуги за населението	1	1
Машинни оператори, монтажници	2	2
Професии, неизискващи квалификация	1	1
Общо:	20	18

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

Разходи за персонала	Сума (хил.лв.)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	345	280
Осигуровки, вкл осигуровки по извънтруд.правоотношения	64	52
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	104	98
Осигуровки	18	14
Общо:	531	444

14.1.4 Други оперативни разходи

№	Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
		30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
1	Разходи за данъци, такси и 50% от наем	91	60
2	Други разходи	123	28
	Общо:	214	88

15. Финансови разходи:

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи, включващи и банкови такси свързани с банкови кредити	2 386	2 026
Общо:	2 386	2 026

16. Приходи

16.1. Приходи от оперативната дейност

Нетни приходи от продажби и други приходи:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
1. Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	22	11
○ Наеми	22	11
2. Други приходи от дейността	30	42
Общо приходи от оперативна дейност:	52	53

16.2 Финансови приходи

Приходи от лихви и други финансови приходи:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Приходи от участия	20 933	86 254
Приходи от други инвестиции	3 185	-
Приходи от лихви и други финансови приходи, в т.ч.:		
○ По предоставени заеми	690	508
○ Други лихви и финансови приходи	6 984	5 485
Общо:	31 792	92 247

17. Приходи за бъдещи периоди

Приходи за бъдещи периоди:	Приход - стойност (хил.лв.)	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		-
По договори от прехвърлени вземания	3 490	3 490
Общо:	3 490	3 490

Дата на съставяне: 24 Октомври 2019 г.

Съставител:

„Одитконсулт“ ООД – Кирил Петков

Изпълнителен директор: Ясен Спасов