

Дунавско речно плаване АД

Финансови отчети

За годината, приключваща на 31 декември 2005

С независим одиторски доклад

**Доклад на независимите одитори**

До акционерите на  
"Дунавско речно плаване" АД

София, 25 март 2006 година

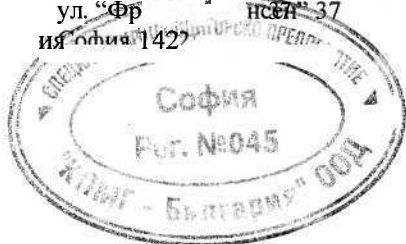
Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на "Дунавско речно плаване" АД ("Дружеството") към 31 декември 2005 година, и на свързаните с него отчет за доходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за периода, завършваща тогава. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим с разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности. Одитът включва проверка, на базата на извадкови тестове, на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно разумна база за изразяване на одиторско мнение.

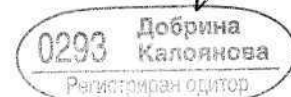
По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2005 година, както и за резултатите от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за периода, в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност, приети от Комисията на Европейския съюз, така като е оповестено в Значими счетоводни политики, точка (а).

Стийв Натли  
Управител

КПМГ Българ ООД  
ул. "Фр нсЕН" 37  
ия офис 1427



Добринка Калоянова  
Регистриран одитор



ДУНАВСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ АД  
 ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ  
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2005

**Отчет за доходите**

За периода 1 април 2005 - 31 декември 2005

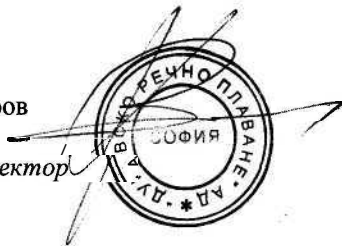
<i>В хиляди лева</i>	<b>Прил.</b>	<b>2005</b>
Приходи от продажба на услуги	1	45
		45
Разходи за външни услуги	2	(64)
Други разходи		(2)
<b>Загуба от основна дейност</b>		<u>(21)</u>
Нетни финансови разходи	3	(6)
Икономия (разход) на отсрочен данък		<u>1</u>
<b>Нетна печалба (загуба)</b>		<u><u>(26)</u></u>

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страница от 6 до 10.

Финансовите отчети са одобрени на 25 .03.2006 година от Съвета на директорите

Константин Зографов

Изпълнителен директор



Тошка Василева

Съставител

Стийв Натли  
Управител

КПМГ България ООД



Добринка Калоянова

Регистриран одитор



ДУНАВСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ АД  
 ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ  
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2005

**Счетоводен баланс**

към 31 декември 2005 година

*В хиляди лева*

**Краткотрайни активи**

Други вземания

Прил. 4 191

Пари и парични еквиваленти

23

**Общо краткотрайни активи**

214

**Общо активи**

214

**Собствен капитал**

Капитал и резерви

Регистриран капитал

50

Непокрита загуба

(26)

Общо капитал и резерви

24

**Краткосрочни задължения**

Задължения към свързани лица

5 190

Общо краткосрочни задължения

190

**Общо собствен капитал и пасиви**

214

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 6 до 10

Константин Зографов

Изпълнителен директор



Тошка Василева

Съставител,

Стийв Натли

Управител

КПМГ България ООД



Добринка Калоянова

Регистриран одитор



ДУНАВСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ АД  
 ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ  
 ЗАГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2005

Отчет за паричните потоци

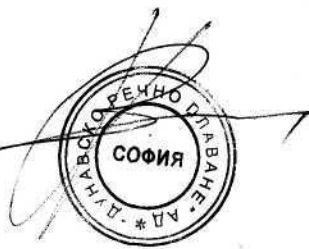
За периода 1 април 2005 - 31 декември 2005

	Приложе- ние	2005
<i>В хиляди лева</i>		
Оперативна дейност		
Получени постъпления по повод продажба на услуги		45
Плащания, свързани с търговски контрагенти		(67)
Платени данъци без корпоративен данък		(4)
Курсови разлики		(1)
Други плащания		(190)
<i>Нетен паричен поток от оперативна дейност</i>		(217)
Финансова дейност		
Постъпления от емитиране на капитал		50
Постъпления от заеми		190
<i>Нетен паричен поток от финансова дейност</i>		240
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти		23
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		-
Парични средства и парични еквиваленти в към 31 декември 2005		23

Отчетът за паричният поток следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 6 до 10.

Константин Зографов

Изпълнителен директор



Тошка Василева

Съставител

Стийв Натли

Управител

КПМГ България ООД



Добринка Калоянова

Регистриран одитор



ДУНАВСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ АД  
 ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ  
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2005

**Отчетът за промените в капитала**

За годината към 31 декември 2005

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	Основен капитал	Непокрита загуба	Общо
<b>Салдо към 1април 2005</b>		-	-	-
Внасяне на регистриран капитал		50		50
Загуба за периода		-	(26)	(26)
<b>Салдо на 31 декември 2005г.</b>		<b>50</b>	<b>(26)</b>	<b>24</b>

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 6 до 10.

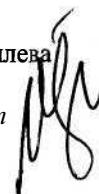
Константин Зографов

*Изпълнителен директор*



Тошка Василева

*Съставител*



Стийв Натли  
 Управител

КПМГ България ООД



Добрина Калоянова  
 Регистриран одитор



## **Бележки към годишния финансов отчет**

### **Значими счетоводни политики**

#### **(а) Учредяване и регистрация**

Дунавско речно плаване АД (Дружеството) е акционерно дружество, вписано в Регистъра за търговски дружества в България под № 92289 по фирмено дело № 3811 от 2005 г. със седалище гр. София. Акционерната структура дружеството е следната: Дунав турс АД - 99,998% и Приват инженеринг АД с 0,002 % Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите.

Предметът на дейност на дружеството е търговско корабоплаване и свързаните с него вътрешни и външни търговски, производствени, технически, посреднически дейности, инвестиционна и инженерингова дейност, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Дружеството е регистрирано по Закона за данъчното производство, с данъчен № 4220072857 Извършено е вписване в регистъра на "Булстат" на НСИ под идентификационен код 131397889, както и в Държавно обществено осигуряване.

#### **(б) Съответствие**

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Съгласно Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2005 г., на територията на Република България действат Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Същите следва да бъдат преведени официално на български език, приети и от Министерския съвет на Република България и обнародвани в Държавен вестник (ДВ). Към датата на одобряване на финансовите отчети от ръководството на Дружеството, приетите от Комисията на Европейския съюз МСФО не са приети от Министерския съвет и не са публикувани в ДВ на български език. Въпреки това, настоящите финансови отчети са изготвени на базата на МСФО, приети от Европейския съюз, приложими за 2005 година, така както са публикувани в Официалния вестник на Европейския съюз на английски език.

Ръководството на Дружеството е направило преглед и съпоставка на цифровата информация, представянията и оповестяванията, в случай, че този Финансов отчет би бил изготвен в съответствие с Международните Счетоводни Стандарти утвърдени за прилагане в България с Постановление на Министерския съвет (МС) №21/4.02.2003 г. и обнародвани в Държавен вестник (ДВ), бр.13 от 2003 г. В резултат на този преглед не са установени съществени стойностни разлики, отнасящи се до балансовата стойност на активите и пасивите и сумите в Отчета за приходите и разходите

Това са първите финансови отчети на Дружеството, които са съставени в съответствие с МСФО.

#### **(в) База за изготвяне**

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческата стойност.

**Бележки към годишния финансов отчет**

**Значими счетоводни политики, продължение**

**(д) Отчетна валута**

Функционалната и отчетната валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз българският лев е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583 за EUR

**(е) Операции с чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по валутния курс, валиден за деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по валутния курс, валиден за тази дата. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в Отчета за приходите и разходите за периода.

**(ж) Парични средства**

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

**(з) Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съответстваща на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2005г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 50 хил.лв. и е разпределен в 50,000 бр.налични акции всяка с номинал 1 лв.

**(и) Заеми**

Лихвоносните заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за доходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент

**(й) Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения са посочени по тяхната амортизирана стойност.

**(к) Признаване на приходите и разходите**

*Продадени стоки, дълготрайни материални активи и предоставени услуги*

Приходите от продажбата на стоки се признават, когато значителните рискове и права на собственост са прехвърлени на купувача.

Приходите от предоставянето на услуги се признават в отчета за доходите в зависимост от етапа на завършеност на транзакцията към датата на съставяне на баланса. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, определяне на свързаните със сделката разходи или възможното връщане на стоките.



Бележки към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики, продължение

( л ) Нетни финансови приходи ( разходи)

Нетния финансов приход /(разход) включва дължимите лихви по кредити, изчислени като е използван ефективния лихвен процент; печалбите и загубите от курсови разлики, както и банкови разходи, които се отчитат в Отчета за приходи и разходи . Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване като се взема в предвид ефективния доход от активите независимо от паричните постъпления и плащания. Всички разходи за лихви и други разходи, произтичащи от заемни споразумения се отчитат в същия период като част от нетния финансов приход/(разход). Финансовите и нефинансови приходи и разходи са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

(м) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. .

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана

(н) Сравнителна информация

Тъй като Дружеството е учредено на 31 март 2005 година, във финансовия отчет не е представена сравнителна информация за минали отчетни периоди.

**Бележки към годишния финансов отчет**

**1. Приходи от продажба на услуги**

Приходите от продажба на услуги представляват извършено по договор проучване, свързано с осъщесвяване на пасажерски круизи по река Дунав.

	<b>1 април 2005 - 31 декември 2005</b>
<i>в хиляди лева</i>	
Приходи от продажба на услуги _____	45
	<u>45</u>

**2. Разходи за дейността**

Разходите за външни услуги в размер на 64 хил лв. са направени във връзка с правното и консултанско обслужване на Дружеството при регистрацията му; проучването и подготовката на документацията при участие на Дружеството в конкурс за избор на концесионер на пристанищен терминал Видин -център; за заплащане на проучвания и анализи относно участие на Дружеството в конкурс за приватизация на 70% от капитала на Параходство Българско речно плаване АД , град Русе и за закупуване на конкурсна документация.

**3. Нетни финансови разходи**

Направените рзходи за лихви са съгласно Договор за заем, получен от мажоритарния собственик на капитала на Дружеството - Дунав турс АД .Лихвата по заема е в размер на ОЛП +7 /седем / пункта годишно върху усвоената е неиздължена част.

	<b>1 април 2005 - 31 декември 2005</b>
<i>в хиляди лева</i>	
Разходи за лихви по кредит _____	(5)
Отрицателни курсови разлики _____	(1)
	<u>(6)</u>

**4. Други вземания**

По повод участието на Дружеството в конкурс за избор на концесионер за пристанищен терминал Видин - център, от Пристанище за обществен транспорт с национално значение е направен депозит в размер на 190хил. лева .

Дружеството е начислило 1 хил. отсрочен данъчен актив.

**5. Краткосрочни задължения**

Задължението към свързани лица в размер на 190 хил. лв е предоставения паричен заем от основния акционер за участие на Дружеството в конкурса за представляват начислени суми по договори за правно обслужване и одит на Дружеството за 2005 г.

	<b>31 декември 2005</b>
<i>В хиляди лева</i>	
Задължение към свързани предприятия _____	190
Общо задължения _____	<u>190</u>

**Бележки към годишния финансов отчет**

**6. Събития след датата на баланса**

Към настоящия момент се очаква обнародване в Държавен вестник решение на Министерски съвет относно избора на концесионер в конкурса по т. 4