8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Изменение на запасите от продукция и незавършено производство

	2019 BGN '000	*2018 BGN '000*
Изменение на запасите от продукция	(7)	(5)
Изменение на незавършено производство	35	(227)
Общо	**28**	**(232)**

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

- приходи от участия в смесени предприятия - 22 х.лв. (от ДЗЗД ПИ ЕС 2014)
- приходи от група - 3 х.лв. (от ДЗЗД ПИ ЕС)
- приходи от лихви - 27 х.лв. (2018г.27 х.лв.), от които 24 х.лв. от предоставени заеми и 3 хил. лв. лихви по депозити и валутни курсове;

Финансовите разходи включват:

- разходи за обезценка на финансови активи /вземания/ – 18 х.лв. (2018г. - 24 х.лв.);
- разходи за лихви по банкови кредити – 3 х.лв. (2018г. - 23 х.лв.),
- разходи за банкови гаранции и такси по кредити – 27 х.лв. (2018г. - 32 х.лв.),

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

На 31.12.2019 година дружеството приключва на счетоводна загуба в размер на 549 478.77 лева. Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО резултата се преобразува както следва :

В увеличение :

• Счетоводни амортизации	496 292.90 лева
• Разходи от последващи оценки на активи и пасиви	18 477.59 лева
• Разходи представляващи доходи на физически лица	36 430.21 лева
• Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	67 126.50 лева
• Разходи за провизии за задължения(чл.38 ал.1)	15 214.49 лева
• Сума на задълженията (чл.46 ал.1)	12 041.75 лева
• Разходи за дарения	1 500.00 лева
• Разходи непризнати за данъчни цели чл.26	1 214.75 лева

Общо	**648 298.19 лева**

В намаление

• Данъчни амортизации	334 279.23 лева
• Приходи в резултат на разпределяне на дивиденти	25 065.68 лева
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал1 5-8	28 922.48 лева
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	4 590.48 лева
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани/компенсируеми отпуски	62 470.66 лева
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски	11 569.57 лева
• Приходи от последващи оценки на активи и пасиви	600.00 лева
Общо	**467 498.10 лева**

В резултат на преобразуването данъчната загуба възлиза на 368 678.68 лева. През периода няма внесени авансови вноски. В разходи за данъци са отчетени (57 182.98) лева, което представлява изменението на отсрочените данъци .

Балансовата загуба е в размер на 492 295.79 лева.

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности, като предприеме всички необходими мерки, за подобряване на финансовите резултати, считайки, че печалбата, която ще реализира в следващи отчетни периоди ще бъде достатъчна за покриване на натрупаната данъчна загуба в размер на 1 423 494.95 лв.

11. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2019	*2018*
Среден брой акции	416 000	416 000
Нетна печалба/загуба в лева	(492 295.79)	(850 331.85)
Доход на акция (BGN)	**0.00**	**0.00**

Дружеството не реализира доход от акции, поради отчетената и през двата периода балансова загуба.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Транспортни средства*		*Други*		*Разходи за придобиване на ДМА*		*Общо*	
	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	**3661**	**3661**	**11920**	**12085**	**2688**	**2805**	**182**	**173**	**-**	**110**	**18451**	**18834**
Придобити	3		7	392	304	54	5	9		425	319	880
Преоценка												
Отписани				557		171				335		1263
Салдо на 31 декември	**3664**	**3661**	**11927**	**11920**	**2992**	**2688**	**187**	**182**		**-**	**18770**	**18451**
Набрано изхабяване												
Салдо на 1 януари	**411**	**365**	**9540**	**9454**	**2524**	**2536**	**156**	**149**			**12631**	**12504**
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	46	46	367	452	76	145	7	7			496	650
Обезценка												
Отписана амортизация				366		157						523
Салдо на 31 декември	**457**	**411**	**9907**	**9540**	**2600**	**2524**	**163**	**156**			**13127**	**12631**
Балансова стойност на 31 декември	**3207**	**3250**	**2020**	**2380**	**392**	**164**	**24**	**26**		**-**	**5643**	**5820**

Към 31.12.2019 г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват земи на стойност 1 409 х. лв. и сгради с балансова стойност 1 798 х. лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се ползват в дейността на дружеството е 9 771 х.лв. и по групи активи е както следва:

- Машини и оборудване 7 120 х. лв.;
- Транспортни средства 2 434 х. лв.;
- Съоръжения 10 х. лв.;
- Стопански инвентар 109 х.лв.;
- Компютърно оборудване 35 х. лв.;

- Програмни продукти 27 х. лв.;
- Други ДМА 36 х. лв.;

Към 31.12.2019 г. няма разходи за придобиване на дълготрайни активи.

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Търговски марки, патенти, лицензии	*Софтуери*	*Други*	*Общо*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2019		31		31
Придобити		6		6
Отписани				
Салдо на 31 декември 2019		**37**		**37**
Набрано изхабяване				
Салдо на 1 януари 2019		28		28
Начислена амортизация за годината, в т.ч.		-		-
Отписана амортизация				
Салдо на 31 декември 2019		**28**		**28**
Балансова стойност на 31 декември 2019		**9**		**9**

14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

14.1. ИНВЕСТИЦИИ В ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

Наименование	*Седалище*	*Балансова стойност*	*% на участие*
		31.12.2019	
		BGN '000	
СК ЕС БИ ЕС АД	България	84	82.33
ФЕРМА СЕЗОНИ ООД	България	25	50.50
		109	

Предметът на дейност на дъщерните дружества е както следва:

1. СК ЕС БИ ЕС АД Строителство на сгради

2.ФЕРМА СЕЗОНИ ООД Животновъдство

От 2012 г. ПСК "ЕС БИ ЕС" АД е участник в Обединение „ПИ ЕС", където участва с 50% (през 2019г. същото бе прекратено), а от 2014 г. в Обединение "ПИ ЕС 2014" с участие 30%.

На основание на т.5.6 буква "а"от СС 27 "Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия" ръководството е преценило ,че всичките му дъщерни предприятия са незначителни, разглеждани поотделно и като цяло и е решило да не се съставя консолидиран финансов отчет за текущата 2019г.

15 .АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Обекти	*временна разлика*	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31.12.2019	*31.12.2019*	*31.12.2018*	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Описание на обектите				
Разлика между САП и ДАП на ДМА	1 361	136	1 199	120
Доходи физически лица	36	4	29	3
Данъчни загуби подлежащи на пренасяне	1423	142	1 055	105
Провизии за неизползван отпуск	70	7	77	8
Обезценка на вземания	182	18	164	16
Настояща стойност по актюерска оценка	86	9	76	8
Временна разлика задължения/дивиденти	12	1		
Активи по отсрочени данъци – нетно	**3 170**	**317**	**2 600**	**260**

През 2019г. изменението на отсрочените данъци е в размер на 57 х.лв.

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Материали	906	792
Готова продукция	86	93
Незавършено производство	118	83
Предоставени аванси	44	29
Общо	**1154**	**997**

Наличните към 31.12.2019 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване / себестойност/.

Материалите *включват:*

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	***BGN '000***
Основни материали	596	506
Горивни материали	99	87
Резервни части	32	28
Спомагателни материали	15	17
Други материали /в.т.ч. БЦ Елба/	164	154
Общо	**906**	**792**

Основни материали

	BGN '000		**Относителен дял в %**	
	31.12.2019	*31.12.2018*	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Бордюри	183	182	31	36
Фракции	69	54	11	11
Пясък	63	51	11	10
Пътен битум	7	1	1	-
Емулгатори	4	12	1	2
Други	270	206	45	41
Общо	**596**	**506**	**100**	**100**

Готова продукция

	31.12.2019	*Относителен дял*	*31.12.2018*	*Относителен дял*
	BGN '000	*%*	***BGN '000***	*%*
1.Несортиран трошен камък	80	93	83	89
2. Битумна емулсия	6	7	10	11
Общо	**86**	**100**	**93**	**100**

Незавършено производство

	31.12.2019	*Относителен дял*
	BGN '000	*%*
Индустриална зона „Загоре"	35	30
Стадион „Трейс арена"	83	70
Общо	**118**	**100**

Към края на отчетния период предоставените аванси за придобиване на материални запаси са в размер на 44 х.лв. и са за дизелово гориво и строителни материали.

17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти в страната	2 055	1 739
Общо	**2 055**	**1 739**

По-значими вземания са от следните клиенти:

ФК ВЕРЕЯ СТАРА ЗАГОРА	85 х.лв.
В И К ЕООД СТАРА ЗАГОРА	77 х.лв.
ЛЕСО ИНВЕСТ ООД СТАРА ЗАГОРА	39 х.лв.
ИНФРАСТРУКТУРНИ СИСТЕМИ ЕООД	23 х.лв.
ЯВОРКОМЕРС ЕООД РАДНЕВО	6 х.лв.
КЛАС БОЙЧЕВИ ЕООД СТАРА ЗАГОРА	2 х.лв.
ИНТЕРХОЛД ЕООД СОФИЯ	2 х.лв.

През отчетния период е извършена обезценка на просрочени вземания в размер на 18 х.лв.

18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

18.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	***BGN '000***
Предоставени заеми	405	405
Съдебни и присъдени вземания	171	178
Провиз. за покр. на несъб. взем.	-	(23)
Вземания от съучастия	23	-
Депозит по договор за наем	45	-
Други	5	5
Общо:	**649**	**565**

Предоставените заеми са на ФК ВЕРЕЯ СНЦ – Стара Загора и са в общ размер на 405 х.лв.

Условията и сроковете по договорите са както следва:

- 65 000. 00 лева с годишна лихва – 6 %, 31.05.2020 г.
- 340 000.00 лева с годишна лихва – 6 %, 30.04.2020 г.

В други са включени вземания от застрахователи – 2 х.лв., други дебитори - 2 х.лв./ДЗЗД ПИ ЕС 2014/ и обезщетения по КТ – 1 хил. лв.

- Съдебни и присъдени вземания са както следва:

Обединение 2010 /АПИ/	135 х. лв.
Пътища Пловдив	36 х. лв.
Общо	**171 х.лв.**

18.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ НАД 1 ГОДИНА

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	***BGN '000***
Гаранции за търг	1	1
Общо:	**1**	**1**

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в каса	18	63
Разплащателни сметки	3	305
Срочни депозити	-	102
Общо	**21**	**470**

Наличните към 31.12.2019г. парични средства са по сметки на дружеството в:
БАНКА ДСК клон Стара Загора
ПИБ АД клон Стара Загора
Уникредит Булбанк клон Стара Загора

Паричните средства са разпределени:

- в лева - 18 х. лв. (31.12.2018 г.: 467 х. лв.);
- във валута (долари) - 3 х. лв. (31.12.2018 г.: 3 х. лв.);

Предоставените срочни депозити в банки в предходния период включват един дългосрочен депозит в лева. През 2019 г. депозитът бе закрит.

20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

• застраховки	49 х.лв. (2018г. - 44 х.лв.)
• сертификати за качество	4 х.лв. (2018г. - 6 х.лв.)
• абонаменти	3 х.лв. (2018г. - 3 х.лв.)
• годишен технически преглед	2 х.лв. (2018г. - 4 х.лв.)
• калибриране	4 х.лв. (2018г. - 5 х.лв.)
• други	10 х.лв. (2018г. - 9 х.лв.)
Общо	**72 х.лв. (2018г. - 71 х.лв.)**

Тези разходи ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца.

21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	***BGN '000***
Регистриран основен капитал	416	416
Законови резерви	42	42
Резерв от последващи оценки	5	5
Други резерви	8 800	9 650
Непокрити загуби от предходни периоди	(36)	(28)
Балансова печалба	(492)	(850)
Общо	**8 735**	**9 235**

Основен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният акционерен капитал на **ПСК ЕС БИ ЕС АД** възлиза на 416 хил. лв., разпределен в 416 000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Основни акционери в дружеството са:

Диана Любомирова Мандажиева, притежаваща 55 % от капитала;

Ангел Димитров Георгиев, притежаващ 11% от капитала;

Александър Петров Грозев, притежаващ 11% от капитала.

Към края на отчетния период няма записан, но невнесен капитал.

Загубата от миналия отчетен период е покрита от другите резерви.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Другите резерви включват разпределената печалба от минали периоди.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

2019 година

Банка кредитор:	"Банка ДСК" ЕАД
Целта на кредита е:	Оборотни средства
Договорена сума:	800 х.лв.
Амортизируема стойност:	-
Падеж:	30.04.2020г.
Договорен лихвен процент:	2,50%
Обезпечение:	ДМА
Салдо към 31.12.2019 г.:	83 х.лв.

Задълженията към финансови предприятия към 31.12.2019г. са със срок на погасяване до 1 година.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	310	297
Общо:	**310**	**297**

Задължения към доставчици в страната са краткосрочни (дължими в срок до една година от датата на баланса).

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

Задълженията към предприятия от групата са в размер на 12 х.лв. (2018г.-13 х.лв.) и са от осъществени търговски сделки .

25. ДРУГИ .ЗАДЪЛЖЕНИЯ

25.1.ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Задълженията по получени аванси са от следните клиенти:

- Индустриална зона Загоре - 485 х.лв.;
- ДК ИНФРА ИНВЕСТ ООД - гр.София - 1 х.лв.

Задълженията по получени аванси са със срок на погасяване до 1 година.

25.2.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала са в размер на 170 х.лв. и са текущи, като включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2019г.

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 58 х. лв., представляващи дължими възнаграждения за неизползван платен отпуск от персонала, в т.ч. за 2019г. – 57 х. лв. и за минали отчетни периоди – 1 х.лв.

Задълженията към персонала със срок на погасяване над 1 година са в размер на 122 х.лв. и са във връзка с доходи при пенсионирани.оценени съгласно становището на актюер.

25.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2019г. са в размер на 58 х.лв. и съдържат и начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 11 х. лв., в т.ч. за 2019 г. – 10 х. лв.

25.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Данъци добавена стойност	42	144
Данъци върху доходите на физическите лица	12	11
Данъци представителни разходи	-	1
Общо	**54**	**156**

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

1. По ЗДДС – до 31.03.2008 г.
2. Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2007 г.
3. Национален осигурителен институт – до 31.08.2008 г.

Задълженията за данъци към 31.12.2019 г. са със срок на погасяване до 1 година.

25.5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Те са със срок на погасяване до 1 година и са от:

- задължения за съучастия - 1 х.лв. (2018г. 1 х.лв.);
- други заеми и дългове /лизинг/ - няма (2018г. 1 х.лв.).

26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2019г. няма сделки със свързани лица. Осъществените сделки през предишния отчетен период са продажба на готова продукция, други продажби, покупка на услуги и други. Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Открити салда

Разчетните взаимоотношения със свързани предприятия са представени в Приложение №24.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на баланса до неговото одобряване настъпи епидемията от коронавирус. Тя стартира от Китай в края на 2019г. и се разпространи в целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 08.03.2020г. и впоследствие беше въведено извънредно положение с решение на Народното събрани от 13.03.2020г. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения , които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност на почти всички стопански субекти в страната. Тези мерки засягат и нашата дейност относно мобилността на работниците и служителите, заради наложените ограниченията в свободното придвижване, а голяма част от базите и обектите са извън рамките

на населеното място. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19 цялостния обхват и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени на този етап.

Ръководството счита за подходящ принципът на действащо предприятие по отношение на настоящия финансов отчет. тъй като Дружеството разполага с достатъчно ликвидни ресурси за да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Няма други съществени събития. които да са се случили след 31 декември 2019 година. и които да изискват допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовите отчети към 31 декември 2019 година.

28. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели

№	Показатели	2019	2018	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	6 078	6 192	(114)	-1.84%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	3 879	3 770	109	2.89%
3	Материални запаси	1 154	997	157	15.75%
4	Краткосрочни вземания	2 704	2 303	401	17.41%
5	Парични средства	21	470	(449)	-95.53%
6	Обща сума на активите	10 030	10 034	(4)	-0.04%
7	Собствен капитал	8 735	9 235	(500)	-5.41%
8	Финансов резултат	(492)	(850)	358	-42.12%
9	Краткосрочни пасиви	1 173	696	477	68.53%
10	Обща сума на пасивите	1 143	696	447	64.22%
11	Приходи общо	6 634	12 057	(5 423)	-44.98%
12	Приходи от продажби	6 473	11 433	(4 960)	-43.38%
13	Разходи общо	7 183	12 993	(5 810)	-44.72%

Коефициенти

№	Коефициенти	2019	2018	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0.06)	(0.09)	0.04	-38.80%
2	На активите	(0.05)	(0.08)	0.04	-42.09%
3	На пасивите	(0.43)	(1.22)	0.79	-64.75%
4	На приходите от продажби	(0.08)	(0.07)	(0.00)	2.24%
	Ефективност:			-	
5	На разходите	0.92	0.93	(0.00)	-0.17%
6	На приходите	1.08	1.08	0.01	0.48%
	Ликвидност:			-	
7	Обща ликвидност	3.31	5.42	(2.11)	-38.95%
8	Бърза ликвидност	2.32	3.98	(1.66)	-41.69%
9	Незабавна ликвидност	0.02	0.68	(0.66)	-97.35%
10	Абсолютна ликвидност	0.02	0.68	(0.66)	-97.35%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	7.64	13.27	(5.63)	-42.40%
12	Задлъжнялост	0.13	0.08	0.06	73.62%

Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

Ръководители	17 бр.
Аналитични специалисти	6 бр.
Техници и приложни специалисти	11 бр.
Помощен персонал	3 бр.
Квалифицирани работници	10 бр.
Оператори на машини	46 бр.
Ниско квалифицирани работници	29 бр.
Общо	**122 бр.**

- през отчетния период са изплатени възнаграждения във връзка с функциите им по категории персонал и суми както следва:
  - административен персонал - 447 х.лв.
  - членове на органите на управление - 43 х.лв.
- през отчетния период не са постигани договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието;
- през отчетния период не са постигнати договореностите на предприятието с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и рисковете или изгодите от тях да са съществени и доколкото оповестяването на тези рискове или изгоди е необходимо за оценяване на финансовото състояние на предприятието;
- през отчетния период няма друга допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието;
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство.

30.04.2020г.
гр. Стара Загора

Изпълнителен директор: .....
/ инж. Диана Любомирова/

Настоящият ГФО от стр.1 до стр.33 е одобрен и подписан от името на СД на 30.04.2020 г.

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА ПСК „ЕС БИ ЕС" АД
ГР. СТАРА ЗАГОРА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на ПСК „ЕС БИ ЕС" АД, гр.СТАРА ЗАГОРА за 2019г.

Ръководството на **Пътно строителна компания „ЕС БИ ЕС" АД** представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Елеонора Червенкова с диплома №0187.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. Стара Загора, п.к.6000
ул. „Христо Ботев" №92

Предмет на дейност: Строителство, ремонт и поддържане на пътища, пътни съоръжения, градски комуникации и инфраструктурите около тях; производство на всички видове строителни и инертни материали и изделия от тях.

Обслужващи банки

Първа инвестиционна банка АД
Банка ДСК ЕАД
Уникредит Булбанк АД

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Пътно строителна компания "ЕС БИ ЕС" АД гр. Стара Загора продължава да бъде една от утвърдените пътностроителни фирми в страната. Дружеството осъществява своята дейност на територията на цялата страна, но преди всичко в района на Общините Стара Загора, Казанлък, Раднево, Гълъбово, Мъглиж, Павел баня и т.н.

Основни инвеститори в строителството и поддържането на пътища са държавата в лицето на Агенция Пътна Инфраструктура, отделните общини, Министерството на финансите, Министерството на земеделието и горите, Министерството на регионалното развитие и благоустройството, отделни програми по ФАР, САПАРД и др. Увеличава се и делът на частните инвеститор ползващи услугите на фирмата.

За водещ фактор във фирмената си политика Дружеството определя управлението на човешките ресурси и приобщаването на работниците и служителите към успеха на организацията. Да се инвестира в хората е основен принцип в управленската политика на дружеството. Определена е система на заплащане, която зависи от резултатите от дейността.

Дружеството успешно защитава получения сертификат по ISO 9001:2000

Гаранция за ефективността на работата, освен съвременното техническо и технологично оборудване са натрупаните опит и знания, максимална ангажираност и добрата координация на високо квалифицирания персонал. Преобладаващата част от персонала има значителен трудов стаж в дружеството. Ръководният персонал е с висока квалификация и опит. Създадени са условия за повишаване на квалификацията и развитие на възможностите за постигане на по-добри резултати.

Съставянето на годишния финансов отчет с заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния счетоводен отчет да представи на потребителите на финансовия отчет информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността на основния капитал на дружеството, няма придобити и прехвърлени собствени акции. Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2019 г. е както следва:

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност
Диана Любомирова	55.75%	231932	231932
Ангел Димитров	11.07%	46047	46047
Александър Грозев	10.85%	45125	45125
Физически лица /под 5%/	22.33%	92896	92896

Към 31 декември 2019 г. **ПСК „ЕС БИ ЕС" АД** има участия в следните дружества:

- дъщерни:

- ✓ Строителна компания „ЕС БИ ЕС" АД – 82.33% от капитала
- ✓ Ферма „Сезони" ООД – 50.50% от капитала

- асоциирани:

- ✓ ДЗЗД „Пи Ес 2014" – 30.00% от капитала

На основание на т.5.6 буква "а"от СС 27 "Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия" ръководството е преценило ,че всичките му дъщерни предприятия са незначителни, разглеждани поотделно и като цяло и е решило да не се съставя консолидиран финансов отчет за текущата 2019г.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г., **ПСК „ЕС БИ ЕС"** е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2019 г., Съветът на директорите и представляващите се състои от следните членове:

1. Диана Любомирова Мандажиева - председател
2. Лилия Николаева Михайлова - член
3. Богомил Стоянов Карабакалов - член.

Съгласно изискванията Закона за счетоводство /чл.39 т.6 / и Търговския закон се представя следната информация:

ЧЛЕН СД	**Диана Любомирова Мандажиева**	**Лилия Николаева Михайлова**	**Богомил Стоянов Карабакалов**
информация			
Възнаграждения през годината /чл.247ал.2т.1 от ТЗ/	1200 лв.	1200 лв.	1200 лв.
Придобити,притежавани и прехвърлени от членовете на съвета през годината акции и облигации на дружеството/чл.247ал.2т.2 от ТЗ/	231 932 бр.	1200 бр.	240 бр.
Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството/чл.247ал.2т.3 от ТЗ/	не са предвидени	не са предвидени	не са предвидени
Участие на членовете на съветите в дружества съгл.чл.247 ал.2 т.4 от ТЗ както следва:		Не участва	Не участва
СК „ЕС БИ ЕС" АД	Председател на СД		

През отчетния период не са сключвани договори от членовете на СД и свързаните с тях лица попадащи в обхвата на чл.240б от Търговския закон.

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ЗА ТЕКУЩИЯ И ПРЕДХОДЕН ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на **ПСК "ЕС БИ ЕС" АД** за 2019 година е видно, че получените приходи са в размер на 6 634 хил. лв. /за 2018 г. – 12 057 хил. лв./. в това число нетните приходи от продажби за 2019г. са в размер на 6 473 хил. лв. /за 2018 г. – 11 433 хил. лв./.

Счетоводният резултат на дружеството за 2019 година е загуба в размер на 549 хил. лева. След начисляване на изменението на отсрочените данъци загубата възлиза на 492 хил. лева.

Основната дейност на дружеството за 2019г. е извършване на строителни услуги. Обектите, изпълнявани през отчетната година, са следните:

обект	приход хил.лв.	отн.дял%
Улици в гр. Казанлък	2 444	40.77
Зимно и текущо поддърж. РПС Ст. Загора	859	14.33
Зимно и текущо поддърж. РПС Раднево	691	11.53
Сърнево/Пшеничево/Хан Аспарухово	445	7.42
Площадка Калояновец–Семпе 2	287	4.79
Улица 6-ти Септември - Мъглиж	269	4.49
Арсенал-Казанлък	261	4.35
Център за гуми Диана	144	2.40
Други	595	9.92
ОБЩО:	**5995**	**100**

Приходите от продажба на продукция са в размер на 477 хил. лв. и са реализирани от продажба на асфалтови смеси, емулсия и др. строителни материали.

Другите приходи са 81 хил. лв. и в тях са включени най-вече продажбите на гориво на подизпълнителите и превозвачите работещи на обекти на фирмата, както и от продажба на дълготрайни активи.

През периода са извършени разходи за оперативна дейност в размер на 7 135 хил. лв. и по икономически елементи те са както следва:

Вид разход	2019 г. сума (хил. лв.)	Относит. дял (%)	2018 г. сума (хил. лв.)	Относит. дял (%)
Разходи за материали	3105	43.52	7185	55.64
Разходи за услуги	1177	16.50	1760	13.63
Разходи за амортизации	496	6.95	650	5.03
Разходи за заплати	1850	25.93	2044	15.83
Разходи за социални осигуровки и надбавки	409	5.73	444	3.44
Други разходи	98	1.37	599	4.64
Намаление на запасите от прод. НП	-	-	232	1.79
Общо:	**7135**	**100.00**	**12914**	**100.00**

Най-голям дял в разходите по елементи се пада на разходите за материали и в частност – разходите за основни суровини и материали (горива, битум, инертни и др.). На второ място са разходите за заплати. Следващи по обем са разходите за външни услуги. Това са основно разходите за извършените СМР от подизпълнители и транспортни услуги.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 496 хил.лв. Прилагат се следните полезни срокове на годност на дълготрайните активи:

- Сгради – 50 години;
- Съоръжения, предавателни устройства и др.п. – 25 години;
- Машини, производствено оборудване, апаратура – 10 години;
- Транспортни средства /без автомобили/ – 10 години
- Автомобили – 7 години;
- Компютри и софтуер – 5 години;
- Стопански инвентар – 6 години и 8 месеца;
- Всички останали амортизуеми активи – 6 години и 8 месеца.

През отчетната 2019 г. средносписъчният състав на персонала е 122 човека. Средната месечна работна заплата за периода е 1248 лв. (за 2018 г : 1226 лв.) т.е. нарастване с 1.79%.

В разходната част на отчета за приходи и разходи намира отражение и балансовата стойност на продадените активи. Тя възлиза на 72 хил. лв. Най-големият дял от тези продажби се пада на продажбата на горива на превозвачи и подизпълнители. Финансовите разходи възлизат на 48 хил. лв. (за 2018 г. - 79 хил. лв.). Те включват разходите за обезценка на финансови активи / вземания / , банкови гаранции, лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции. Разходите за лихви за 2019 година са в размер на 3 хил. лв. За да бъде поддържана една наличност от средства и с цел да не се нарушава ритмичността на работата дружеството ползва кредити в режим овърдрафт от Банка ДСК ЕАД в размер на 800 хил. лева и от ПИБ АД в размер на 800 хил. лв. Разчетите през 2019 година, са в български левове и евро, така че отрицателните разлики от промяна на валутните курсове, които са в размер под хиляда лева са получени в резултат на месечната преоценка на наличната валута. Другите разходи по финансови операции, които възлизат на 27 хил. лв. (за 2018г. - 32 хил. лв.) са формирани основно от разходите за банкови такси по обслужване на банкови сметки и банкови гаранции.

Приходите от участие в дъщерни предприятия са в размер на 3 х.лв., а в асоциирани и смесени предприятия – 22х.лв.

Финансовите приходи възлизат на 27 хил. лева (за 2018 г. – 27 хил. лв.).

Към 31.12.2019 год. **ПСК "ЕС БИ ЕС" АД** – гр. Стара Загора има краткосрочни търговски, данъчни и други вземания в размер на 2 704 хил. лв. (за 2018 г. – 2 303 хил.лв.) и краткосрочни задължения в размер на 1173 хил.лв. (за 2018 г. - 696 хил. лв.), в това число задължения към предприятия от група - 12 хил.лв.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

След датата на съставяне на баланса *до неговото одобряване настъпи епидемията от коронавирус. Тя стартира от Китай в края на 2019г. и се разпространи в целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 08.03.2020г. и впоследствие беше въведено извънредно положение с решение на Народното събрани от 13.03.2020г. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения , които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност на почти всички стопански субекти в страната. Тези мерки засягат и нашата дейност относно мобилността на работниците и служителите, заради наложените ограниченията в свободното придвижване, а голяма част от базите и обектите са извън рамките на населеното място. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19 цялостния обхват и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени на този етап.*

Ръководството счита за подходящ принципът на действащо предприятие по отношение на настоящия финансов отчет, тъй като Дружеството разполага с достатъчно ликвидни ресурси за да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Няма други съществени събития, които да са се случили след 31 декември 2019 година, и които да изискват допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовите отчети към 31 декември 2019 година.

Отрицателният финансов резултат дава своето отражение в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби: Печалба /нетни приходи от продажби
=(492)/6473= (0.08) (за 2018 г.: (0.07)).

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за ***ликвидност.*** Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите/ банките, доставчиците и др./.

- Коефициентът за <u>обща ликвидност</u> = краткотрайните активи / краткосрочните задължения =3 879/1173=3.31 (за 2018 г: 5.42)
- Коефициентът за <u>бърза ликвидност</u> = краткосрочни вземания, парични средства /краткосрочни задължения
  =2 725/1173= 2.32 (за 2018 г: 3.98)
- Коефициентът за <u>незабавна ликвидност</u> = парични средства/краткосрочни задължения
  =21/1173=0.02 (за 2018 г: 0.68)

От стойностите на показателите е видно, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си с наличните си активи при общата и бързата ликвидност. От направената съпоставка с предходния отчетен период се забелязва тенденция на малко намаление на стойностите на показателите. По отношение на общата и бързата ликвидност въпреки намалението се вижда, че дружеството поддържа много високо

ниво при изплащане на текущите си задължения, по-голям намалението при незабавната ликвидност спрямо предходния отчетен период.

Имайки в предвид голямото повишение в цените на материалите, най вече на битума и горивата, считаме, че 2020 година ще бъде много трудна за дружеството по отношение на реализираните приходи и постигнати икономически показатели.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност. */ чл.39 т.5 от Закона за счетоводство/*

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ПЕРЕСПЕКТИВИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предизвикателство за ръководството е стойността от планираните обеми приходи да бъде надвишена с изпълнението на договори, спечелени през 2019г. и предишни години.Очакванията са пандемията от коронавирус да не повлияе съществено върху дейността на дружеството. Очакваните приходи по обекти е както следва:

№	Наименование на обекта	Възложител	прогноза 2020 хил..лв.
1	Улици в гр. Казанлък	Община Казанлък	2 500
2	Зимно и текущо поддържане РПС Раднево и Ст. Загора	ДЗЗД Пи Ес 2014	1 500
3	Изграждане инфраструктура и други ИЗ „Загоре"	ИЗ Загоре АД	2 400
4	Рехабилитация и реконструкция улици в Община Братя Даскалови	Община Братя Даскалови	1 040
5	Други	Други	2 000
		общо :	**9 440**

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

- ✓ *Систематични* – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;
- ✓ *Несистематични* – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика.

Изследователите на политическия риск определят световната търговска война, Brexit и цените на петрола като основни рискове, които могат да повлияят на растежа на световната икономика през 2020 година.

Според обзора експертите обръщат специално внимание на взаимоотношенията на САЩ и Китай. Двете страни ще трябва да постигнат взаимно разбирателство по такива ключови проблеми пред развитието на двустранните контакти, като по-голям достъп до пазара, защита на интелектуалната собственост, премахване на ограниченията за износа на нови технологии, киберсигурността и борбата с престъпленията в интернет.

Великобритания изпитва сериозни трудности, свързани както със строгите преговори за излизане от ЕС, така и с риска от вътрешнополитичека криза;

По въпроса за петрола ключов фактор представляват взаимоотношенията между САЩ и Иран, както и действията за съкращаване на петролния добив на страните от Организацията на страните износителки на петрол (ОПЕК) и на страните производителки на петрол, които са извън картела, но са част от формата ОПЕК+.

На фона на нарастващия общ политически риск в ЕС, политическата система в България през отчетната година беше относително стабилна, но все по-уязвима от невъзможността си да се справи с организираната престъпност, корупцията във всички сфери на управлението, както и дългогодишните проблеми в здравеопазването и социалната сфера, всяко от които може да има неблагоприятен ефект върху оперативните резултати, финансовото му състояние, а от там и на цялостната дейност на дружеството.

Макроикономически риск

През 2019 г. България излиза от рисковата група на страните от ЕС с прекомерни макроикономически дисбаланси, но все още се наблюдават оставащи слабости във финансовия сектор въпреки усилията за подобрение на надзора в банковия и небанковия сектор. Реално и сега основният негативен фактор остава финансовият сектор, като без проблемите в него страната би могла да се класира и в групата на страните без дисбаланси.

Другият продължаващ проблем е относително високата корпоративна задлъжнялост, докато заради спадащата безработица и подобряващите се условия пазарът на труда вече не се разглежда като дисбаланс.

Основните сфери, в които не се вижда достатъчен прогрес, са образованието, здравеопазването и въвеждането на прозрачен механизъм за определяне на минималната работна заплата.

Високи остават и делът на хора в риск от бедност и младежката безработица.

И през текущата година България продължава да работи по приемането ни в ERM II, който предшества влизането в еврозоната.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро.

В дейността на дружеството съществува известен валутен риск, тъй като дружеството извършва и сделки в USD, но той е покрит като се следят отблизо нивата на валутния курс и се вземат необходимите мерки за намаляване на отворените позиции в долари.

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Като цяло през изминалата година са поскъпнали почти всички стоки и услуги.

Големият двигател на растежа на цените през годината са горивата, които тръгнаха нагоре в резултат на покачващите се котировки на петрола на международните пазари.

Годишната инфлация към края на декември 2019 година е 3.8%.Това е най-високото ниво на инфлацията от януари 2013 г. насам. Основната причина за рекордната инфлация е поскъпването на месото и плодовете. В рамките на година цените на месото и месните продукти са нараснали с рекордните 16.3%, показват данните на НСИ. Такова повишаване на цените на месото и колбасите не е имало през последните 11 години. Една от причините за поскъпване на месото е африканската чума по свинете, която удари редица ферми през миналата и началото на тази година.

Основен източник на годишното поскъпване продължават да са храните – със 7%. Според данните на НСИ това отново е рекорд – най-голямото повишение на цените на храните от близо 7 години

Прогнозите за инфлацията са предпазливи, защото като малка и отворена икономика България е подвластна на външни ценови ефекти. Очакванията за 2020 г. са годишната инфлация плавно да се забави до 2.00%, за което съществено влияние ще има прогнозираната динамика на цените на петрола и храните в евро на международните пазари.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат приходите на дружеството да се намалят.

И през 2019 г. основният лихвен процент запази рекордно ниски нива. За м. декември 2019 г. - 0,00%.

Към 31.12.2019 г. дружеството обслужва инвестиционни и оборотни кредити за основната дейност, като експозицията на дружеството към края на годината възлиза на 83 хил.лева.

Дружеството управлява риска посредством балансирано използване на различни инструменти за ползване на финансов ресурс.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Комплексните услуги предлагани от дружеството, разкриват както потенциала на мениджмънта, така и стремежа за въвеждане в действие на нови подходи, методики и практики в дейността на дружеството. Това го прави предпочитан квалифициран партньор.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост, показани по-горе в доклада се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Кредитен риск

Кредитния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към настоящия момент дружеството е с висок кредитен рейтинг, няма необслужвани кредити и е с добри пазарни позиции, което предполага запазване на подобрените условия по сключените договори и ново предоговаряне за облекчаване на кредитната тежест и обезпеченията по кредитите.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития, които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове, като се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества.

Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията. Провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила, разработва планове

за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм и др.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото 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.

30.04.2020г.
гр. Стара Загора

Изпълнителен директор:.....
/ инж. Диана Любомирова/