ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ТРАНСИНС ТЕХНОРЕЦИКЛИРАЩА КОМПАНИЯ“ АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано с решение по фирмено дело № 4569/2007 г. на Варненски окръжен съд, ЕИК: 148 136 071. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, ул. „Шипка“ № 10, ет.1.

1.1. Собственост и управление

Акционерно дружество „ТРАНСИНС ТЕХНОРЕЦИКЛИРАЩА КОМПАНИЯ“ АД е търговско дружество по смисъла на чл. 158 от Търговския закон.
Капиталът е разпределен в 11 000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност 10 лева. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите. Към 31.12.2019 г. собственици на капитала са „Транинс индъстри“ АД с 50 % и „Феникс инвест“ АД с 50 %. Крайният собственик на „Трансинс индъстри“ АД е „Интернешънъл Прайв корпорейшън“ – Панама, а на „Феникс инвест” АД - „Уайз маркетс корп“ - Белиз

Органите на управление на Дружеството са:

1. Общо събрание на акционерите;
2. Съвет на директорите.

„ТРАНСИНС ТЕХНОРЕЦИКЛИРАЩА КОМПАНИЯ“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, както следва:

Николай Николаев	Председател
Явор Донев	Член
Юри Йорданов	Член

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Николай Андонов Николаев.

1.2. Предмет на дейност

Дружеството има следния предмет на дейност: организиране и управление на дейностите по разделно събиране, транспортиране, рециклиране и оползотворяване на отпадъци от излязло от употреба електронно и електрическо оборудване (ИУЕЕО), след получаване на надлежното разрешение от МОСВ по реда на Закона за управление на отпадъците.
С решение № ООп – 36 – 00/17.08.2009 г. „ТРАНСИНС ТЕХНОРЕЦИКЛИРАЩА КОМПАНИЯ“ АД получава разрешение за извършване на дейност като организация по оползотворяване на ИУЕЕО за изпълнение на задълженията по чл. 11, ал. 1, ал. 4, т. 2 и ал. 6 от Закона за управление на отпадъците (отм.) и по Наредбата за изискванията за пускане на пазара на електричеко и електронно оборудване и третиране и транспортиране на отпадъци от електрическо и електронно оборудване (отм.).
Във връзка с промените, настъпили в законодателството, регламентиращо дейностите с отпадъци, с решение № ООп – ИУЕЕО – 04 – 00/27.02.2013 г. „ТРАНСИНС ТЕХНОРЕЦИКЛИРАЩА КОМПАНИЯ“ АД получи разрешение да извършва дейност като организация по оползотворяване на излязло от употреба електрическо и електронно оборудване, за изпълнение на задълженията по чл. 14, ал. 1, ал. 2, т.2 , ал. 5, ал. 6 и чл. 15 от Закона за управление на отпадъците и по Наредбата за излязлото от употреба електрическо и електронно оборудване. Разрешението е за срок от 27 февруари 2013 г. до 27 февруари 2018 г.
С решение № ООп – ИУЕЕО – 4 – 02/12.03.2018 г. е удължен срока на действие от 28.02.2018 г. до 31.12.2022 г., с което на „Трансинс технорециклираща компания” АД се разрешава да извършва дейност като организация по оползотворяване на излязло от употреба електрическо и електронно оборудване. Съгласно решение на МОСВ № ООп-ИУЕЕО-04-03/08.10.2018г. Разрешението на Организацията е актуализирано в частта седалище и адрес на управление на Организацията.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за прилагане от Европейския съюз, са задължителни за консолидираните отчети на финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за други предприятия, които осъществяват дейността си, съгласно изискванията на специални закони, посочени в Закона за счетоводството, а останалите могат по избор да изготвят и представят финансовите си отчети на база на МСС или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за прилагане в България.
От 1 януари 2018 година дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на НСС.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, текущо начисляване и историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в годишния финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев.
При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.
Немонетарните отчетни обекти в счетоводния баланс, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в печалбата или загубата в момента на възникването им, като се третират като „други печалби/(загуби) от дейността“ и се представят нетно.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансово състояние, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСС.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по историческа цена (цена на придобиване или себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от Дружеството подход за последваща оценка на дълготрайните материални активи е моделът на цената на придобиване (себестойността) по СС 16 – Дълготрайни материални активи – цена на придобиване (себестойност), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният, му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

2.6. Дълготрайни материални активи (продължение)

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на полезен живот по групи активи е както следва:

- инвентар – от 6 г. до 7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

В края на всяка година се извършва преглед на балансовата стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такива съществуват, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава като разход в отчета за приходи и разходи в годината на възникването ѝ.

В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, балансовата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената балансова стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход в отчета за приходи и разходи в годината на установяването ѝ.

2.7. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството представляват софтуер, отчетен по цена на придобиване. Тя включва всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на актива, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета за приходите и разходите за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните активи, който за софтуера е 2 години.

Разходът за амортизация е включен в отчета за приходите и разходите в зависимост от ползването на нематериалния актив.

2.7. Нематериални активи (продължение)

Печалбата или загубата от продажбата на нематериални активи се определя като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се отразява в отчета за приходите и разходите на ред „Печалба/(Загуба) от продажба на нетекущи активи“.
Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.
При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност), която включва направените разходи за придобиване и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.
Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи като „заеми (кредити) и вземания“. Класификацията е в зависимост от същността и целите и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.
Обичайно Дружеството признава в счетоводния баланс финансовите активи на „датата на търгуване“ – датата, на която то е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.
Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако Дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи.
Тази група финансови активи включва: търговски вземания, парични средства и парични еквиваленти от счетоводния баланс (Приложение № 10 и № 11). Лихвеният доход по „кредитите и вземанията“ се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината), към статията „финансови приходи“.

2.9. Финансови инструменти (продължение)

На датата на всеки счетоводен баланс Дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.
Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки (Приложение № 11)

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансово състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 13 и № 14).

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.
Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове „Пенсии“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство (продължение)

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.
Към датата на изготвяне на отчета и след извършен анализ на възрастовата структура на персонала в Дружеството, ръководството на Дружеството не допуска и не предвижда изплащането на съществени суми като обезщетения за пенсиониране. Същото допускане е определено за валидно и за периода до 2019 г.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на две брутни месечни работни заплати;
- за неизползван платен годишен отпуск – за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица, без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими след повече от 12 месеца от края на отчетния период, се дисконтират и представят в счетоводния баланс по тяхната сегашна стойност.

2.11. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на Дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номиналната стойност на регистрираните акции.
Съгласно изискванията на Търговския закон, Дружеството е длъжно да формира и резерв „фонд Резервен", като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

Съгласно устава на Дружеството, средствата от фонда се използват за инвестиране в дейностите, представляващи предмет на дейност на Дружеството и за осъществяване на неговите цели по Закона за управление на отпадъците.
Докато осъществява дейността си като организация по оползотворяване на ИУЕЕО, „ТРАНСИНС ТЕХНОРЕЦИКЛИРАЩА КОМПАНИЯ" АД не може да издава облигации и акции с купони за дивидент, не може да отпуска кредити на трети лица, не може да бъде гарант по кредити на трети лица и в изпълнение на § 1, т. 16 от ДР на ЗУО не може да разпределя печалба.

2.12. Данъци върху печалбата

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.
Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10 % (2019 г.: 10%).
Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.
Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.
Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер. Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

2.13. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на Дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.13.1. Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите(в печалбата или загубата за годината) като загуба от обезценка.
При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията.

2.13.2. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на счетоводния баланс за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за приходите и разходите, където е представена и самата провизия.
Към датата на отчета и към настоящият момент ръководството на дружеството счита, че не са настъпили обстоятелства които да налагат или изискват признаването на провизии за настоящи задължения.

2.14. Управление на финансовия риск

Нормалната дейност на Дружеството създава предпоставки за кредитен, лихвен, валутен и ликвиден риск.
Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите.

Кредитен риск

Дружеството има установена кредитна политика и експозицията към кредитен риск се наблюдава постоянно. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на финансовите активи.
Дружеството е изложено на кредитен риск по отношение на търговските вземания, възникнали в хода на дейността му.
Към датата на счетоводния баланс не съществува значителна концентрация на кредитен риск. Максимална предпоставка за кредитен риск представлява балансовата сума на всеки отделен финансов актив.Съгласно политиката на ръководството за минимизиране на кредитния риск се извършва мониторинг на експозициите на контрагентите на Дружеството.

Лихвен риск

За Дружеството не възниква лихвен риск. Към 31.12.2019 г. Дружеството няма сключени договори за заеми.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани във валута, различна от български лев или евро.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране.
Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.
Текущите активи на Дружеството превишават текущите пасиви, поради което не е на лице ликвиден риск.

3. Приходи

Основните приходи от продажби в Дружеството включват:

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Приходи от събрани продуктови такси – ЕЕО	491	295
	491	**295**

4. Себестойност на продажбите

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Услуги по разделно събиране, временно съхранение и предварително третиране на ЕЕО	**228**	99
Рекламни услуги	55	56
Услуги по договаряне на банкова гаранция	14	16
Възнаграждения на работници в основна дейност	2	2
Осигуровки за възнаграждения на работници в основна дейност	1	1
Рекламни материали	1	1
Консултански услуги	2	5
Други разходи	4	1
	307	**181**

5. Административни разходи

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Наеми	19	14
Възнаграждения на управленския персонал	13	13
Одит и счетоводни услуги	13	13
Консултантски услуги	11	-
Разход горива	3	4
Осигуровки за възнаграждения на управленския персонал	3	3
Разходи за куриерски и съобщителни услуги	1	1
Разходи за амортизации	1	-
Разходи за други услуги	1	2
	65	**50**

6. Финансови разходи

Като финансови разходи в отчета за приходи и разходи са представени разходи за лихви по получени заеми. (Приложение 13)

7. Разходи за данъци

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат		
Печалба за годината	83	15
Данъци върху печалбата - 10% (2018 г.: 10%)	8	2
Данъчен ефект от непризнати отсрочени данъци	-	-
Общо разход за данък върху печалбата в отчета за приходи и разходи	**8**	**2**

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Текущи данъци върху печалбата	8	2
Отсрочени данъци върху печалбата от:		
Обратно проявление на временни разлики от право на приспадане на данъчна загуба	-	-
Общ разход за данъци, отчетен в отчета за приходи и разходи(в печалбата или загубата за годината)	**8**	**2**

8. Инвентар и нематериални активи

	Инвентар хил. лв.	Нематериални активи хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2019 г.	3	5	8
Придобити	2	-	2
Салдо към 31 декември 2019 г.	5	5	10
Амортизация и обезценка			
Салдо към 1 януари 2019 г.	2	5	7
Амортизация	1	-	1
Салдо към 31 декември 2019 г.	3	5	8
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	**2**	**-**	**2**
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	**1**	**-**	**1**

9. Суровини и материали

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Кутии за събиране на ИУЕЕО	2	2
	2	**2**

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Вземания от клиенти	105	71
Предплатени разходи	22	8
Предоставени аванси	1	1
Други вземания	1	2
	129	82

Възрастовата структура на вземанията от клиенти е, както следва:

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
До 30 дни	60	49
От 31 до 90 дни	7	4
От 91 до 180 дни	1	5
От 181 до 360 дни	28	7
Над 360 дни	8	6
	104	71

11. Парични средства

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Парични средства в брой	49	44
Парични средства в банки	1 035	1 027
Парични средства в отчета за паричните потоци	1 084	1 071

Наличните парични средства в брой и в банки са само в лева.

11. Парични средства (продължение)

Във връзка с предоставени от дружеството банкови гаранции към МОСВ, към 31 декември 2019 г. парични средства в размер на 1,000 хил. лв. са блокирани и то не може да се разпорежда с тях до освобождаването им. Тези блокирани парични средства са оформени като депозити с падеж през юли 2020 година. (виж също приложение 17 по-долу).

12. Собствен капитал

12.1. Акционерен капитал

В хиляди лева	Поименни акции 2019 г.	Поименни акции 2018 г.
Акционерен капитал	**110**	**110**

Към 31 декември 2019 г. Дружеството има регистриран акционерен капитал, състоящ се от 11 000 броя поименни акции с номинал от 10 лева всяка, които са издадени и напълно платени.

Към 31 декември 2019 г. а кционери в Дружеството са:

„Трансинс индъстри“ АД – 50% и

„Феникс инвест“ АД – 50%.

12.2. Неразпределена печалба и непокрита загуба

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Неразпределена печалба / (Непокрита загуба) от предходни години	52	38
Текуща печалба	75	13
	127	**51**

13. Задължения по заеми

През м. октомври 2017 година дружеството е получило от едно свързано лице заем в размер на 920 хил. лв. Срок за погасяване три години. Заемът е обезпечен със запис на заповед и е договорена лихва в размер на 6% годишна лихва. Към 31 декември 2019 г. размера на главницата възлиза на 417 хил. лв., а на начислената лихва 94 хил. лв.

14. Търговски и други задължения

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Търговски задължения	456	224
Данъчни задължения	12	7
Задължения към персонала и за осигуряване	1	1
	469	**232**

15. Управление на финансовите рискове

Нормалната дейност на Дружеството създава предпоставки за кредитен, лихвен, валутен и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите.

Категории финансови инструменти:

Финансови активи

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Финансови активи	**1 188**	**1 142**
Парични средства *(Приложение № 11)* и	1 084	1 071
Кредити и вземания, в т. Ч.:		
Вземания от клиенти (Приложение № 10)	104	71

Финансови пасиви

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Финансови пасиви по амортизирана стойност, в т. Ч.:	**967**	**987**
Задължения по заеми *(Приложение № 13)*	511	763
Търговски задължения *(Приложение № 14)*	456	224

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Дружеството е изложено на кредитен риск по отношение на търговските вземания, възникнали в хода на дейността му.

Към края на отчетния период не съществува значителна концентрация на кредитен риск.

Съгласно политиката на ръководството за минимизиране на кредитния риск се извършва мониторинг на експозициите на контрагентите на Дружеството.

Лихвен риск

Съгласно политиката на ръководството за минимизиране на лихвения риск се извършва мониторинг на експозициите на контрагентите на Дружеството.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки във валута, различна от български лев. Поради това то не е изложено на валутен риск

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

15. Управление на финансовите рискове (продължение)

Текущите активи на Дружеството превишават текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск. Ръководството на Дружеството минимизира ефектите от този риск чрез планиране на плащанията и покриването им с постъпленията на парични средства от текущи продажби.

Управление на капиталовия риск

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие. Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Резултатът на Дружеството за 2019 г. може да се определи като добър с оглед на непрекъснатото повишаване на броя нови клиенти, с които се сключват договори, ръководството е обнадеждено за бъдещите резултати.

16. Сделки със свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице към 31.12.2019г. със следните предприятия:

Предприятие	**Държава**
„ Интернешънъл Прайв корпорейшън “ – мажоритарен собственик на акциите на един от собствениците на капитала	Панама
„ Уайз маркетс корп“ – мажоритарен собственик на акциите на един от собствениците на капитала	Белиз
„Трансинс инсъстри“ АД – собственик на 50% от капитала	България
„Феникс инвест“ АД – собственик на 50% от капитала	България

Дружеството има отношение на свързано лице към 31.12.2019г. със следните физически лица:

Лице	**Държава**
Николай Андонов Николаев – изпълнителен директор на предприятието	България
Юри Иванов Йорданов – член на ключов ръководен орган на предприятието	България
Явор Петков Донев – член на ключов ръководен орган на предприятието	България

16.1. Задължения към свързани лица

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
„Трансинс индъстри” АД	523	763
	523	**763**

16.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на основния ръководен персонал са, както следва:

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
Възнаграждения на ключов управленски персонал	13	13
	13	**13**

16. Сделки със свързани лица (продължение)

16.3. Сделки със свързани лица

В хиляди лева	2019 г.	2018 г.
„Трансинс индъстри” АД по договор /наем транспортно средство и гориво/	11	4
	11	**4**

17. Условни задължения и ангажименти

От името на Дружеството е издадена банкова гаранция в полза на Министерството на околната среда и водите в размер на 1,000 хил. лв., с цел изпълнение на законовите критерии за продължаване на дейността като организация по оползотворяване на негодни за употреба електронно и електрическо оборудване.

Дружеството е изготвило в законоустановения срок отчет за изпълнение на целите по Закона за управление на отпадъците и по Наредбата за излязлото от употреба електрическо и електронно оборудване, който ще бъде представен в Министерство на околната среда и водите. Поради това ръководството счита, че няма да възникнат допълнителни задължения, освен отчетените.

18. Събития след края на отчетния период

На 13 март 2020 година с решение на Народното събрание в България беше обявено извънредно положение във връзка със световната пандемия от коронавирус (Covid – 19). Като част от мерките за борба с Covid – 19, в страната са въведени значителни ограничения за придвижване и засилени противоепидемиологични мерки. Разпространението на COVID-19 в света се оценява като събитие със значително влияние върху търсенето и предлагането на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и предприятия.

На този етап на разпространение на коронавируса и динамиката, с която се развива, не е възможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалните ефекти на пандемията върху дейността, активите и развитието на дружеството. Независимо от това, ръководството е убедено, че въпреки очакваните обективни затруднения, дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност и ще може да обслужва задълженията и текущите разходи, свързани с дейността му.

Годишния финансов отчет на Дружеството е утвърден за издаване на 29 март 2020 г. Освен оповестените в тази точка, между датата на съставяне и датата на одобрение на финансовия отчет не са настъпили други събития, които следва да бъдат оповестени.

Съставител:
Николай Николаев

Изпълнителен директор:
Николай Николаев

ТРАНСИНС
Технорециклираща компания АД