

3. Дълготрайни материални активи

	земи, терени BGN'000	сгради и конструкции BGN'000	машини и оборудване BGN'000	транспортни средства BGN'000	други активи BGN'000	Общо BGN'000
Отчетна стойност						
на 01.01.2017 г.	252	1 238	1 752	7 032	108	10 382
Постъпили			525	1 139	159	1 823
Отписани		(1)	(267)	(646)	(5)	(919)
на 31.12.2017 г.	252	1 237	2 010	7 525	262	11 286
Постъпили		181	530	949	538	2 198
Отписани			(7)		(157)	(164)
на 31.12.2018 г.	252	1 418	2 533	8 474	643	13 320
Амортизация						
на 01.01.2017 г.	-	(684)	(1 425)	(2 380)	(72)	(4 561)
Начислена		(30)	(150)	(743)	(30)	(953)
Отписана		1	261	622	3	887
на 31.12.2017 г.	-	(713)	(1 314)	(2 501)	(99)	(4 627)
Начислена		(30)	(293)	(793)	(74)	(1 190)
Отписана			2			2
на 31.12.2018 г.	-	(743)	(1 605)	(3 294)	(173)	(5 815)
Балансова стойност						
на 01.01.2017 г.	252	554	327	4 652	36	5 821
на 31.12.2017 г.	252	524	696	5 024	163	6 659
на 31.12.2018 г.	252	675	928	5 180	470	7 505

Балансовата стойност на земи и сгради, върху които е учредена ипотека в полза на кредитна институция за предоставени на дружеството кредитна линия и гаранционна линия към 31.12.2018 г., е 46 хил.лв.

Отчетната стойност на **напълно амортизираните** дълготрайни материални активи, които се използват в дейността на дружеството, по категории активи, е както следва:

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Сгради и конструкции	481	481
Машини и оборудване	1 046	1 007
Транспортни средства	882	679
Други активи	44	39
Общо	2 453	2 206

4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството участва с 25% в капитала на „Магистрала Тракия“ АД, ЕИК: 131284382. Номиналната стойност на акциите е 303 хил.лв., които са напълно обезценени към 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г.

На 25.07.2017 г. е проведено извънредно Общо събрание на акционерите на „Магистрала Тракия“ АД, на което е взето решение за намаляване на капитала от 1210 хил.лв. на 61 хил.лв. чрез намаляване номиналната стойност на акциите от 100 лв. на 5 лв. Към датата на съставяне на този отчет не е вписана покана към кредиторите в Търговския регистър, както се изисква в чл. 150-153 от Търговския закон, съответно не е вписано намаляването на капитала. Съответстващият на участието на „Автомагистрали“ ЕАД дял в размер на 275 хил.лв. е представен като задължение в баланса и ще бъде признат като доход след вписването на намаляването на капитала в Търговския регистър.

На същото извънредно общо събрание е прието решение за прекратяване дейността на дружеството и обявяването му в ликвидация, като е определен срок от 7 месеца след вписване на решението в Търговския регистър за ликвидиране на дружеството. През 2018 г. са подавани заявления за вписване на срока за ликвидация и назначаване на ликвидатори, но е постановяван отказ за вписване на заявленията в Търговския регистър. Към датата на изготвяне на този отчет не е започнал да тече 7-месечният срок за ликвидация.

5. Материални запаси

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Основни материали	2 858	1 426
Резервни части	18	20
Гориво и смазочни материали	155	69
Други	105	150
Незавършено производство Автомагистрала Хемус	954	319
Незавършено производство Автомагистрала Тракия	770	18
Общо	4 860	2 002

6. Вземания

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби	36 298	17 754
Вземания по предоставени аванси	3 653	1 154
Вземания по гаранции и депозити	10	8
ДДС за възстановяване		153
Вземане от финансиране по европроект	29	92
Вземания по липси и начети и съдебни спорове	434	434
Обезценка на вземания по липси и начети и съдебни спорове	(406)	(406)
Други вземания	37	21
Общо краткосрочни вземания	40 055	19 210

В началото на 2019 г. са сключени следните договори за цесия за вземания от Агенция „Пътна инфраструктура“:

- вземане в размер на 19 109 хил.лв., което ще бъде получено по номинална стойност минус 3% годишен сконтов процент за броя на дните до падежа.
- вземане в размер на 15 177 хил.лв., което ще бъде получено по номинална стойност минус 4% годишен сконтов процент за броя на дните до падежа.

7. Парични средства

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в разплащателни сметки	5 772	2 363
Парични средства в брой	12	5
Общо	5 784	2 368

8. Собствен капитал

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Записан капитал (а)	599	599
Резерв от последващи оценки на дълготрайни активи (b)	38	41
Резерв от актюерски печалби / загуби (с)	(112)	(110)
Законови резерви (10% от основния капитал)	60	60
Други резерви	17 490	13 279
Натрупана печалба	2 491	2 034
Общо	20 566	15 903

- а) Едноличен собственик на капитала на **АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД** е държавата, представлявана от Министъра на регионалното развитие и благоустройството. Капиталът е разпределен в 598 544 обикновени поименни акции с право на глас, всяка от тях с номинална стойност от 1 лев, определен в съответствие с чл.92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост.
- б) Преоценъчният резерв е формиран през 2002 г. при преценка на активите до справедлива стойност, която впоследствие е приета за аналог на цената на придобиване. Дружеството е избрало да признава в неразпределената печалба пропорционално на натрупаната за актива амортизация, съгласно Преходните разпоредби на Счетоводен стандарт 16 – Дълготрайни материални активи. Салдото съответства на неамортизираната част от стойността на актива, формирана от преценка.
- с) Актюерските печалби и загуби са измененията в настоящата стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи (прил.15.1), възникнали в резултат на:

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Резерв в началото на периода	(110)	(20)
Корекции в актюерските предположение въз основа на опита	34	(68)
Промяна на дисконтовия процент	(36)	(21)
Промяна на допусканията за текучество и смъртност		(1)
Нетна актюерска печалба / (загуба)	(2)	(90)
Резерв в края на периода	(112)	(110)

9. Провизии и сходни задължения

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Провизии за пенсии (прил. 15.1)	587	514
Провизии по гаранции за добро изпълнение, в т.ч.:	2 935	2 350
Съоръжения	2 240	2 279
Пътна настилка	695	71
Общо	3 522	2 864

Ръководството на дружеството, с участието на технически експерти, е извършило преглед на гаранционните

срокове за изпълнените през 2018 г. ремонтно-строителни и възстановителни работи. Дружеството признава като задължение сумата на най-добрата приблизителна оценка на разходите, които биха могли да възникнат в следващи отчетни периоди във връзка с поетите гаранции.

10. Задължения

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	30 793	10 325
Задължения към доставчици при условията на факторинг	2 222	
Задължения по получени аванси	1	
Задължения към финансови предприятия (10.1)	111	
Задължения, свързани с персонала (прил.10.2)	780	747
Данъчни задължения (прил.10.3)	181	294
Задължения по участия в други предприятия (прил.4)	275	275
Задължения по гаранции	110	
Други задължения	32	174
Общо	34 505	11 815

През 2018 г. дружеството е извършило плащания към доставчик при условията на договор за факторинг в размер на 2680 хил.лв. (за 2017 г. – няма).

10.1. Задължения към финансови предприятия

Дружеството е закупило при условията на финансов лизинг, с опция за прехвърляне на правото на собственост, от ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД 5 броя автомобили RENAULT KANGOO, необходими за оперативната дейност. Срокът на договора (срок за погасяване на лизинговите вноски) е до 21.01.2021 г.

Минимални лизингови вноски по периоди:	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
До 1 година	38	
Над 1 година	73	
Общо, в това число:	111	-
Очаквана сума на лихвата	(4)	
Сегашна стойност на минималните лизингови вноски	107	

Дружеството е сключило договори за кредит и гаранционна линия с обща договорена стойност 7 472 хил.лв. Стойността на задълженията по тези договори към 31.12.2018 г. е 0 хил.лв. (към 31.12.2017 г. – 0 хил.лв.)

	договорен размер BGN'000	обезпечение	годишна лихва %	остатък на 31.12.2018 BGN'000
ТБ Д АД – гаранционна линия до 31.08.2019 г.	972	поземлен имот – 20831 кв.м. и сградите в него - АБП Ихтиман	-	-
ТБ Д АД – кредитна линия до 04.01.2019 г.	1 500	поземлен имот – 16096 кв.м. и сградите в него - АБП Калугерово	СОФИБОР + 4.75 пункта	-
ТБ Д АД – револвиращ кредит до 31.01.2021 г.	5 000	Залог върху вземания	СОФИБОР + 5.25 пункта	-
Общо:	7 472	-	-	-

10.2. Задължения, свързани с персонала

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по трудови договори	368	387
Задължения по граждански договори		4
Задължения към социално осигуряване	194	142
Неизползвани отпуски	183	180
Социални осигуровки върху отпуските	35	34
Общо	780	747

10.3. Данъчни задължения

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Данък върху добавената стойност за месец декември	21	
Корпоративни данъци за текущата година	76	192
Данък върху доходите на физическите лица	84	102
Общо	181	294

11. Приходи от продажби

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от поддържане на автомагистрала, в т.ч.	19 420	21 955
АМ Тракия	9 789	11 211
АМ Хемус	6 497	6 527
АМ Люлин и Струма	3 134	4 217
Приходи от ремонтно строителни дейности, в т.ч.	59 509	32 963
АМ Тракия	24 143	
АМ Хемус	27 974	32 963
АМ Люлин и Струма	7 392	
Общо	78 929	54 918

12. Други приходи

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от финансираня по договор за БФП „Ново работно място 2015“ (а)	12	2
Продажба на суровини и материали	24	127
Отписани провизии		37
Други приходи от продажби	56	109
Общо	92	275

- а) През 2018 г. Дружеството работи по договор за безвъзмездна помощ, сключен през 2017 г., в размер на 314 хил.лв. по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020. Частта от дарението, която е свързана с придобиване на дълготрайни активи, е представена в баланса като отсрочен доход в раздел „Финансираня и приходи за бъдещи периоди“ и се признава в печалбата или загубата на линейна база през целия полезен живот на актива – 10 години.

13. Разходи за материали

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Основни материали поддръжка автомагистрали	3 210	3 169
Спомагателни материали поддръжка автомагистрали	669	700
Основни материали ремонт автомагистрали	12 710	6 057
Гориво-смазочни материали	689	631
Резервни части и окомплектовка	387	250
Ел.енергия	94	99
Канцеларски материали и офис техника	60	49
Други	97	70
Общо	17 916	11 025

14. Разходи за външни услуги

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Строително-монтажни работи	38 788	23 646
Поддръжка автомагистрали	1 029	1 800
Наета механизация	5 025	2 936
Охрана	1 965	1 951
Застраховки	133	104
Правни и консултантски услуги	53	64
Разходи по евро проект	11	9
Поддръжка на автомобили	258	143
Вода, телефони, интернет, поддръжка	161	52
Граждански договори, хонорари и наеми	53	71
Изготвяне на проекти	1 202	366
Местни данъци и такси	97	111
Други	109	228
Общо	48 884	31 481

15. Разходи за персонал

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения по договори за управление	140	132
Възнаграждения по трудови правоотношения	3 973	3 936
Компенсирани отпуски	126	135
Социално осигуряване	793	758
Провизии за пенсии (приложение 15.1.)	96	74
Общо	5 128	5 035

Средносписъчният състав на персонала е 287 работници и служители (през 2017 г. – 249 работници и служители).

15.1. Провизии за пенсии

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари	514	368
Разходи за текущ стаж, в т.ч.	96	74
Разходи за условни доходи	8	
Лихвени разходи	7	8
Изплатени пенсии за сметка на провизиите	(32)	(26)
Нетна актюерска загуба/печалба	2	90
Салдо на 31 декември	587	514

При изчисляването на задължението на работодателя към наетите лица е използван кредитният метод на прогнозираните единици. Размерът на задължението се разпределя през срока на трудовия стаж на служителя при работодателя, като всяка година трудов стаж представлява допълнителна единица задължение. Методът изисква да се определят два основни показателя, които отразяват характера на задължението на работодателя:

- стандартно ниво на бъдещата вноска (SCR – standard contribution rate), представляваща очаквания размер на бъдещите вноски, необходими да покрият правата, които ще се придобият в бъдеще;
- актюерско задължение (AL – actuarial liability) – размерът на фонда, необходим да покрие придобитата част от задължението към датата на оценката.

Стойността на задължението на работодателя към наетите лица е размерът на натрупаното актюерско задължение за отработения трудов стаж при работодателя. Тези показатели се изчисляват индивидуално за всеки служител, назначен на трудов договор. Общата годишна провизия отговаря на придобитите права за текущата година или сумата, която се очаква да бъде начислявана всяка година за покриване на придобитите права във връзка с чл.222 от Кодекса на труда.

Работещите в Дружеството лица работят при условията на трета категория труд. При прогнозирането на момента на пенсиониране се предполага, че те ще се пенсионираат при достигането на възрастта, необходима за придобиване право на пенсия за същата категория труд.

Основните предположения, от които зависи размера на задължението, се основават на следните допускания:

- Демографски допускания - отразяват вероятността работещите лица да останат при работодателя до момента на придобиване право на пенсия. Лицата могат да отпаднат преди пенсиониране по различни причини: оттегляне, съкращаване на щат, заболяване, смърт, инвалидизиране и др.;
- Финансови допускания – прилагат се към развитието на паричните потоци във времето и определянето на настоящата стойност на бъдещото задължение. Финансовите допускания отразяват реалните очаквания за развитието и бъдещия размер на някои основни параметри като доходност на инвестициите, ръст на заплатите, инфлация и др.
- Други допускания - При определянето на момента на пенсиониране за лицата се предполага, че те ще се пенсионираат според изискването за пенсия за работещите при условията на категория труд, която е най-благоприятна за тях.

16. Други оперативни разходи

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Командировки	9	2
Представителни	95	86
Брак ДМА	8	31
Балансова стойност на продадените активи	24	129
Глоби и неустойки	7	4
Ваучери за храна	171	166
Провизии за гаранции	585	732
Други разходи	51	69
Общо	950	1 219

17. Финансови разходи

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за такси по банкови гаранции и акредитиви	8	10
Разходи за лихви, свързани с пенсии (прил.15.1)	7	8
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
Общо финансови разходи	16	20

18. Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември, са:

Отчет за приходите и разходите

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	6 962	6 651
Текущ разход за данък 10% (2017 г. -10%)	(696)	(666)
Отсрочен данък, свързан с временни данъчни разлики	56	95
Общо разход за данъци в Отчета за приходите и разходите	(640)	(571)

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба за годината	6 322	5 796
Данъци върху печалбата 10% (2017 -10%)	(632)	(580)
Непризнати суми по данъчна декларация	(8)	9
Общо разход за данъци в Отчета за приходите и разходите	(640)	(571)

19. Отсрочени данъци върху печалбата

	временна разлика 31.12.2018 BGN'000	данък 31.12.2018 BGN'000	временна разлика 31.12.2017 BGN'000	данък 31.12.2017 BGN'000
<i>Активи по отсрочени данъци</i>				
Провизии за гаранции	(2 935)	294	(2 350)	235
Провизии за пенсии	(587)	58	(514)	52
Обезценка на вземане-дело Авентура	(27)	3	(27)	3
Обезценка на дялови участия	(303)	30	(303)	30
Обезценка на вземане по липси	(378)	38	(378)	38
Неизплатени доходи на физически лица	(14)	1	(11)	1
Отсрочен приход европроект	(79)	8	(90)	9
Неизползвани отпуски	(218)	22	(214)	21
Общо активи по отсрочени данъци	(4 541)	454	(3 887)	389
<i>Пасиви по отсрочени данъци</i>				
Свързани с амортизируеми активи	133	(13)	43	(4)
Общо пасиви по отсрочени данъци	133	(13)	43	(4)
Общо отсрочени данъци, нето	(4 408)	441	(3 844)	385

20. Сделки със свързани лица

През 2018 година Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица (за 2017 г. – няма)

Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Съставът на ключовия управленски персонал е оповестен в Приложение 1. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват заплати и други краткосрочни доходи в размер на 156 хил.лв. (за 2017 г. – 148 хил.лв.).

21. Условни задължения

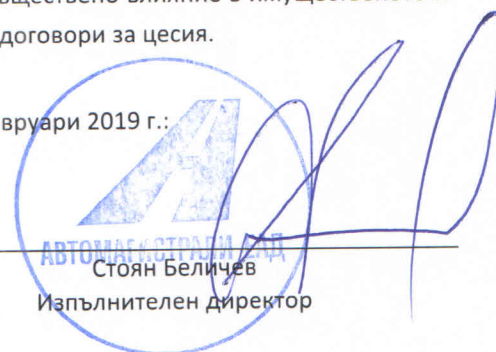
Заведените от Дружеството дела са свързани със събиране на вземания. Дружеството е страна по 6 съдебни дела като трета страна помагач, за пътно транспортни произшествия, заведени срещу Агенция "Пътна инфраструктура". Основателно може да се предположи, че исковете ще бъдат отхвърлени и във финансовия отчет към 31.12.2018 г. няма отразени провизии по тези искове.

22. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили други събития, които да оказват съществено влияние в имущественото и финансово състояние на дружеството, освен оповестените в приложение 6 договори за цесия.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 20 февруари 2019 г.:


Олга Стойчкова
Съставител


Стоян Беличев
Изпълнителен директор