ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ТС-Бургас“ ЕООД

2022година

I. Развитие и резултати от дейността на дружеството. Състояние на дружеството. Основни рискове пред които е изправено.

1. Обща характеристика, развитие и резултати от дейността на дружеството

ТС-Бургас ЕООД ("Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон и е вписано в Агенция по вписванията с ЕИК: 203464634. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Бургас, ул. „Успенска" № 8, ет.2

Дружеството има предмет на дейност: търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица; покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, както и всяка друга дейност, извършваща се по търговски начин по смисъла на Търговския закон и в границите на допустимото от него, като ако за извършването на която се изисква специално разрешение/лиценз тя ще бъде извършвана след издаването му.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 2.00 /два/ лева.

Дружеството се представлява от Николай Милев Милев- управител.

Дружеството няма назначени лица по трудов договор през двата представяни периода.

Дружеството е предприятие от група и в качеството си на мажоритарен собственик, притежаващ 99,64% от капитала Трансстрой Холдинг АД, със седалище гр. Бургас, ул. Успенска № 8 изготвя и консолидиран финансов отчет, който се публикува в Търговския регистър на Агенция по вписванията.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

2. Състояние на дружеството

Съгласно отчета за приходите и разходите към 31.12.2022г., дружеството е реализирало финансов резултат загуба. Отчетените разходи за периода са в размер на 3 хил.лв. Дружеството не разполага с паричните средства, както пари в брой, така и по банкови сметки. Предприятието не ползва кредитен ресурс от банки.

Индивидуалният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19.

Вероятно е да има и бъдещи въздействия върху дейността на Дружеството, свързани с бизнес модела, правните и договорните отношения, потребителите и оборотните средства в резултат на Covid-19.

Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации.

Ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има съществена инвестиция в предприятия от група, и може да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет. Ние не възнамеряваме да ликвидираме дружеството, нито да преустановяваме дейността му, освен ако на практика нямаме друга алтернатива, освен да постъпим по този начин.

Финансовото му състояние се е изменило през отчетния период както следва:

Наименование	2022 година	2021 година	Стойност на изменението	% на изменението
Собствен капитал	(9)	(8)	(1)	12.5%
Нетекущи активи	3470	3470	-	- %
Пасиви	3479	3478	(1)	0,03%

3. Основни рискове, пред които е изправено дружеството

В условията на финансова и икономическа криза Дружеството е изправено пред редица рискове - валутен, лихвен, кредитен и ликвиден, които в основата си се обуславят от пазарния риск. т.е. рискът, че бъдещите парични потоци ще варират поради промени в пазарните цени или свиване на пазарния сегмент. Дружеството прилага програма за цялостно управление на риска, целяща да неутрализира потенциалните неблагоприятни ефекти върху финансовото му състояние.

Експозицията на Дружеството по отношение на рисковете от използвани финансови инструменти е представена в раздел VIII от този доклад.

1. Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на вземанията от клиенти и доставчици и от свързани предприятия.

2.Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не разполага с достатъчно бързоликвидни активи, както и да не осигури достатъчно външно финансиране с цел минимизиране на този риск. Ето защо:

- периодично извършва преглед и оценка на събираемостта на вземанията;
- стреми се да договаря максимално кратък срок за отложено плащане с доставчици като стриктно съобразява плащанията съгласно падежите по фактури и заеми, както за вземания, така и за задължения.

Анализът на вътрешната ликвидност дава възможност за определяне способността на Дружеството да посрещне своите бъдещи краткосрочни финансови задължения чрез текущи оборотни средства при минимални загуби. Ръководството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на база очакваните парични потоци.

3.Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Политиката на Дружеството цели минимизиране на лихвения риск, като лихвоносните активи и пасиви са с плаващи и фиксирани лихвени проценти, а експозициите се следят стриктно и обслужват редовно както в частта на главниците, така и на лихвите.

4. Валутният риск е свързан със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Част от дъщерните дружества са изложени на валутен риск, който би могъл да се отрази на Дружеството чрез постъпленията му от дивиденти.

5. Ценовият риск може да се изразява в неблагоприятни изменения на цените на предлаганите услуги, както и в промяна на размера на разходите, свързани с извършваните услуги, поддръжка на материалната база и други съпътстващи дейности. Ценовият риск представлява вероятността от намаление стойността на търгуемите активи в резултат (с възможността за намаляване платежоспособното търсене на продукта) на неблагоприятно изменение на техните пазарни цени.

II. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

1. Анализ на финансовите показатели за резултата от дейността

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук индивидуален финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на индивидуалния финансов отчет към 31.12.2022 г. е спазило принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и индивидуалният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за воденето на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби.

Информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2021 година е оповестена в раздел I, т.2.

2. Нефинансова информация, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

Съгласно наложените от Директива 2014/95/ЕС и приети в Закона за счетоводството разпоредби за представяне на нефинансова информация за околната среда и персонала от определена категория предприятия оповестяваме следната информация.

По екологичните въпроси Дружеството има политика в следните насоки: текущото и предвидимото въздействие на дейността на предприятието върху околната среда и по целесъобразност върху здравето и безопасността.

През 2022г. и през 2021г. в Дружеството няма нает персонал на трудови договори.

Не са ползвани услуги на физически лица по извън трудово правоотношение /граждански договори/ и не са изплащани възнаграждения на управителя на Дружеството.

III. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

Не са възникнали значителни коригиращи и некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобряване му за издаване.

IV. Стопански цели на Дружеството за 2023 година

Ръководството си поставя като приоритет през 2023 година идеята за насочване на усилията към намиране на клиенти и стартиране на проекти, свързани с основната дейност на дружеството.

V. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През 2022 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

VI. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон.

Съгласно чл.187д от ТЗ оповестяваме :

Дружеството е с правна форма Еднолично дружество с ограничена отговорност и не оповестява информация по чл. 187д от ТЗ.

През 2022 година не са извършване сделки със дялове от собствения капитал.

Участието на едноличния собственик на капитала на Дружеството в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, притежаващ повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието му в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управител или

член на съвети към 31.12.2022 година е както следва:

Николай Милев Милев – Едноличен собственик на капитала и управител, участва в следните дружества: „ВИЛИ ВИСТ" ЕАД - собственик на капитала, представляващ; „Трансстрой Бургас" АД – член на УС и изпълнителен директор; „Трансстрой-Холдинг" АД - член на СД и изпълнителен директор; „ТСИнвест Бургас" ЕАД – член на СД и изпълнителен директор; „Пристанище Трансстрой-Бургас" ЕООД – едноличен собственик на капитала и управител; „ТС Бургас" ЕООД - едноличен собственик на капитала и управител; „Имот Консулт БГ" ООД - управител, съдружник;

VII. Клонове на Дружеството
Свързани лица и видове свързаност

Роля и значение в икономическата група:

„ТС - Бургас" ЕООД участва в икономическата група, в която е Дружество-майка на:

	Размер на участието хил.лв.	% участие
1. „Трансстрой - Холдинг" АД	3 470	99.64%
Обща сума:	**3 470**	

Дружеството няма клонове в страната и в чужбина.

Дружеството съставя консолидиран финансов отчет съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

VIII. Използвани от Дружеството финансови инструменти. Цели и политика на Дружеството по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането. Експозицията на Дружеството по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

1. Използвани от Дружеството финансови инструменти

Финансовите инструменти, съгласно определението дадено им в Закона за пазарите на финансови инструменти, представляват ценни книжа и инструменти различни от ценни книжа, като: инструменти на паричния пазар, дялове на предприятия за колективно инвестиране, опции, фючърси, суапове, форуърдни договори и други деривативни инструменти.

Ценните книжа са документ за извършена инвестиция. Те отразяват правата на притежателя им спрямо техния издател (емитент). Основните видове ценни книжа са *акциите и облигациите*. Най-общо можем да определим разликата между тях така – акциите изразяват отношения на собственост, облигациите - отношения на дълг, т.е. между заемодател и заемополучател.

Акциите са ценни книжа емитирани от акционерни дружества, с които се удостоверява, че техния притежател участва в капитала на дружеството - емитент. Акциите дават на притежателя следните права: право на глас в общото събрание на акционерите; право на дивидент; право на ликвидационен дял; право да запише и закупи нови акции от акционерното дружество. Цените на акциите са много волатилни, поради което инвестициите в акции могат да бъдат както много печеливши, така и много губещи. Всяко решение за покупка или продажба на акции трябва да е предшествано от оценка на потенциалните печалби и загуби.

Дружеството притежава акции в дъщерно дружество „Трансстрой Холдинг" АД както е посочено в раздел VI. Клонове на Дружеството. Свързани лица и видове свързаност.

2. Цели и политика на Дружеството по управление на финансовия риск, включително

политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането

Управлението на риска заема централно място в стратегическото управление на всяка компания. Това е процеса, в който Дружеството методично се стреми да изучи рисковете, свързани с дейностите за да постигне устойчив положителен ефект във всяка една дейност както и в целия портфейл от дейности. Доброто управление на риска се концентрира в разпознаването и управлението на тези рискове. Целта му е да създаде максимум стойност за всяка една от дейностите на Дружеството. Политиката на управление на риска се движи от стремежа за опознаване на всеки един растеж или спад, потенциално съдържащи се във всички фактори, които могат да повлияят на организацията. Управлението на риска увеличава вероятността за успех и едновременно намалява вероятността за неуспех и несигурността по отношение постигане на цялостните цели на организацията.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от управителя. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

3. Експозицията на Дружеството по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток

Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи

Финансови активи по амортизирана стойност:	Приложение от ГФО	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Акции и дялове в дъщерни предприятия	5	3 470	3 470
ОБЩО		**3 470**	**3 470**

Финансови пасиви

Финансови пасиви	Приложение от ГФО	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Задължения към предприятия от група	7.1	9	8
Задължение по договор за цесия	7.2	3 470	3 470
Общо:		**3 479**	**3 478**

Експозицията на Дружеството по отношение на някои видове рискове е следната:

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. вземания по предоставянето на заеми, вземания от клиенти, депозиране на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

Финансови активи по амортизирана стойност:	Приложение от ГФО	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Акции и дялове в дъщерни предприятия	5	3 470	3 470
ОБЩО		**3 470**	**3 470**

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи със стабилна кредитна оценка.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията съгласно договорните условия по финансовите си задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемните и собствените средства на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания надвишават текущите нужди от изходящ паричен поток. Дружеството очаква продължаване на работата през 2023 г. на дъщерното предприятие на „Трансстрой холдинг" АД – „Трансстрой Бургас" АД.

Продължава се работата на „Трансстрой Бургас" АД и по обект гр. Царево с по-активни темпове, в резултат на което постъпленията на парични средства от възложителя ще осигури нормализирането на паричните потоци. През следващия отчет период Дружеството ще отчете финансовия резултат от този строителен обект. Очакван размер на печалба от обекта – 6 500 хил.лв.

Въз основа на посочената фактическа обстановка ръководството на дружеството очаква приходи от дивиденти от инвестиции в дружества от Групата.

Риск на паричните потоци

За паричните потоци несигурността се поражда от промени в лихвите, а при сделки в чужда валута от промени във валутните курсове. Като мярка за несигурността на доходността на сделка за паричен поток се използва стандартното отклонение на дисконтните лихвени криви, наречено волатилност, тъй като цената и доходността на паричните потоци зависят от лихвите на дисконтната лихвена крива. За парични потоци с плаваща лихва цената и доходността зависят също и от лихвите на втора референтна лихвена крива, по която се фиксират плаващите лихви.

Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към нетен дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг (привлечените текущи и нетекущи средства), намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на акционерите, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Стойността на съотношението за представените отчетни периоди е обобщена както следва:

	2022	2021
Собствен капитал	(9)	(8)
Дълг	3479	3478
Минус пари и парични еквиваленти	-	-
Нетен дълг	**3479**	**3478**
Капитал към нетен дълг	**(0.26)%**	**(0.23)%**

25.05.2023 г. гр. Бургас

Управител:

/Николай Милев Милев/