

“ТРЕЙС – СОФИЯ” ЕАД

Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2019



Инфра комерс ЕООД	Услуги	4	10
Трейс Комерс ЕООД до 04.04.18г.	Услуги		1
Метро Дружба ЕООД	СМР услуги	23 537	13 881
Трейс СОП ЕООД	СМР услуги	50	
Трейс Интернешънъл ЕООД	СМР услуги		110
Трейс Сърбия	Услуги	29	1
Трейс Инжект ДЗЗД	Услуги	1	
ДЗЗД ЕЕ ЛУКОВИТ	СМР услуги		-4
ДЗЗД ЕЕ КЮСТЕНДИЛ БЛ.82 И БЛ.83	СМР услуги		16
Общо		27 273	27 773

Покупки

Доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
Трейс Груп Холд АД		612	1 048
Трейс пътно строителство АД		1 436	2 081
Инфра комерс ЕООД		2 035	3 556
Трейс Комерс ЕООД до 04.04.18г.			24
УСМ АД		46	75
Общо		4 129	6 784

Вземания

Клиент	2019 г.	2018 г.
Трейс Груп Холд АД	1 727	5 157
Трейс пътно строителство АД		4
Инфра комерс ЕООД	80	245
Метро Дружба ЕООД	5 576	3 534
Трейс СОП ЕООД		4
Трейс Сърбия	29	
Общо	7 412	8 944

“ТРЕЙС – СОФИЯ” ЕАД

Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2019



Задължения

Доставчик	2019 г.	2018 г.
Трейс Груп Холд АД	1 143	1 751
Трейс пътно строителство АД	1 462	1822
Трейс Ямбол АД	313	313
Инфра комерс ЕООД (Декон ЕООД)	351	1193
УСМ АД	983	957
Метро Дружба ЕООД	1 242	4 782
Трейс СОП ЕООД		12
Трейс Пловдив ЕООД	1	1
Общо	5 495	10 831

Получени заеми

Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения
Трейс Груп Холд АД	10 000 хил.лв.	4%	02.03.2020	запис на заповед

Салда по получени заеми (главница и лихва)

Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
Трейс Груп Холд АД	2 550	26
Общо	2 550	26

Начислени разходи за лихви по получени заеми

Кредитор	Задължение	Начислени	Платени	Задължение
	31.12.2018 г.	през 2019 г.	през 2019 г.	31.12.2019 г.
Трейс Груп Холд АД	16	55	45	26
Общо	16	55	45	26

“ТРЕЙС – СОФИЯ” ЕАД

Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2019



Сделки и салда с други свързани лица

Продажби

Клиент	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
Асоциирани дружества за Групата	Услуги СМР, материали	291	2 291
Дружества, свързани чрез основния акционер	Услуги СМР	3	11 523
Общо		294	13 814

Покупки

Доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
Основен акционер	Ползване на търговска марка	484	2 187
Асоциирани дружества за Групата	Услуги	19	10
Дружества, свързани чрез основния акционер	Гориво, материали, услуги	7	21
Общо		510	2 218

Вземания

Клиент	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Асоциирани дружества за Групата	19	529
Дружества, свързани чрез основния акционер		2 282
Общо	19	2 811

Задължения

Доставчик	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Основен акционер	170	972
Асоциирани дружества за Групата	1	1
Дружества, свързани чрез основния акционер	320	636
Ключов ръководен персонал	32	32
Общо	523	1 641

Салда по предоставени заеми (главница и лихва)

Кредитополучател	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
Лица, свързани чрез основния акционер	-	25
Обезценка		(25)
Общо	-	-

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2018 г.	Начислени	Получени	Вземане към 31.12.2019 г.
ГАЛИН МИХАЙЛОВ	28		3	25
Общо	28	-	3	25

Начислените доходи на ключов ръководен персонал за 2019 г. възлизат на 332 х.лв

Вид	възнаграждения и осигуровки за периода
Съвет на директори	142
Управител	190
Общо:	332

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности, то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Дружеството използва различни източници за финансиране на своята дейност като това са както собствени така и заемни средства от банки и свързани лица.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	20 684	27 498
Финансови пасиви свързани лица	10 566	13 033
Финансови пасиви несвързани лица	10 118	14 465
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(830)	(5 116)
Нетен дългов капитал	19 854	22 382
Общо собствен капитал	(1 605)	(1 115)
Общо капитал	18 249	21 267
Съотношение на задлъжнялост	1.09	1.05

3.4. Финансови рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху минимизирането на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на неговата дейност, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в три групи: парични средства и вземания от клиенти, финансови активи – предоставени заеми.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Когато разходите не са прекалено високи, се набавят и използват данни за кредитен рейтинг от външни източници и/или финансови отчети на клиентите и другите контрагенти. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в следните банки - Уникредит Булбанк АД, Сосиете Женерал Експресбанк АД, ДСК АД, ОББ АД. Ръководството счита, че не е налице риск, доколкото обслужващите банки са със стабилна ликвидност.

Към 31.12.2019г. е възстановена обезценка на парични средства по разплащателни сметки в банки – в България и чужбина в размер на 6 хил. лв. на база на официално публикуваните им кредитни рейтинги от сертифицирани кредитни агенции.

31.12.2019 г.	Просрочени		С ненастъпил падеж		Общо
	обезценени	не обезценени	обезценени	не обезценени	
Нетекущи активи				348	348
Нетекущи търговски и други вземания	1297			348	1645
Нетекущи търговски и други вземания-обезценка	-1297				-1297
Текущи активи				12 556	12 556
Текущи финансови активи от свързани лица	25				25

Текущи финансови активи от свързани лица-обезценка	-25	-25
Текущи финансови активи	2	2
Текущи финансови активи-обезценка		0
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	7423	7423
Текущи търговски и други вземания от свързани лица-обезценка		0
Текущи търговски и други вземания	503	5131
Текущи търговски и други вземания-обезценка	-503	-503
Общо финансови активи	12 904	12 904

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа необходимата информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

31.12.2019 г.	на виждане	до 1 м.	2-3 м.	3-6 м.	6-12 м.	1-2 г.	3-5 г.	над 5 г.	без матуритет	Общо
Нетекущи активи						348			1297	1 645
Нетекущи търговски и други вземания						348			1297	1645
Нетекущи пасиви						3488				3 488
Нетекущи задължения по лизинг към свързани лица						2359				2359
Нетекущи задължения по лизинг						50				50
Нетекущи търговски и други задължения към свързани лица						69				69
Нетекущи търговски и други задължения						1010				1010
Нетен ликвиден дисбаланс - дългосрочен						-3140			1297	-1 843
Кумулативен ликвиден дисбаланс - дългосрочен						-3140	-3140	-3140	-1843	-1 843
Текущи активи	830	2558	256	1 648	8 092				528	13 914
Текущи финансови активи от свързани лица									25	25
Текущи финансови активи					2					2
Текущи търговски и други вземания от свързани лица		810	6	74	6533					7423
Текущи търговски и други вземания		1748	250	1574	1559				503	5634
Парични средства и парични еквиваленти	830									830
Текущи пасиви		1257	2916	1 684	11 876				342	18 075

“ТРЕЙС – СОФИЯ” ЕАД

Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2019



Текущи финансови пасиви към свързани лица			500	2076					2576
Текущи задължения по лизинг към свързани лица				484					484
Текущи задължения по лизинг	6	12	24	70					112
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	105	312	70	5120				342	5949
Текущи търговски и други задължения	1146	2592	1090	4126					8954
Нетен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	830	1301	-2660	-36	-3 784			186	-4 161
Кумулативен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	830	2131	-529	-565	-4 349	-4349	-4349	-4349	-4163
Общо финансови активи	830	2558	256	1 648	8 092	348		1825	15 559
Общо финансови пасиви	0	1257	2916	1 684	11 876	3488		342	21 563
Общо Нетен ликвиден дисбаланс	830	1301	-2660	-36	-3 784	-3140		1483	-6 006
Общо Кумулативен ликвиден дисбаланс	830	2131	-529	-565	-4 349	-7489	-7489	-7489	-6006

Лихвен риск

Лихвен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на държаните от дружеството финансови активи и пасиви ще варират поради промени в пазарните лихви. Инструментите с фиксиран лихвен процент са изложени на риск на справедливата стойност на лихвения процент - промените в нивата на пазарния лихвен процент ще влияят на стойността на държаните финансови активи и пасиви с фиксирана лихва. Финансовите активи и пасиви с плаващ лихвен процент са изложени на риск на паричния поток - бъдещите парични потоци от тях ще зависят от промени в пазарните лихвени проценти.

Като цяло в структурата на активите и пасивите на Дружеството, лихвоносните финансови активи и пасиви имат значителен дял, представляващи вземания и задължения по договори за финансов лизинг, получени и предоставени заеми.

31.12.2019 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Нетекущи активи	1645			1 645
Нетекущи търговски и други вземания	1645			1645
Нетекущи пасиви	1079	49	2151	3 279
Нетекущи задължения по лизинг към свързани лица			2151	2151
Нетекущи задължения по лизинг		49		49
Нетекущи търговски и други задължения към свързани лица	69			69
Нетекущи търговски и други задължения	1010			1010
Издаване на дългосрочен риск	566	-49	-2151	-1 634
Текущи активи	13060	827	27	13 914
Текущи финансови активи от свързани лица			25	25

“ТРЕЙС – СОФИЯ” ЕАД

Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2019



Текущи финансови активи	2	2		
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	7423			7423
Текущи търговски и други вземания	5634			5634
Парични средства и парични еквиваленти	3	827		830
Текущи пасиви	14929	107	2962	17 998
Текущи финансови пасиви към свързани лица	26		2550	2576
Текущи задължения по лизинг към свързани лица			412	412
Текущи задължения по лизинг		107		107
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	5949			5949
Текущи търговски и други задължения	8954			8954
Излагане на краткосрочен риск	-1869	720	-2935	-4 084
Общо финансови активи	14705	827	27	15 559
Общо финансови пасиви	16008	156	5113	21 277
Общо излагане на лихвен риск	-1303	671	-5086	-5 718

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2019 г.
При увеличение на лихвени нива с 0.5%	3
При намаление на лихвени нива с 0.5%	(3)

Валутен риск

Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове.

Дружеството не е изложено на валутен риск поради факта, че всички негови сделки и операции се извършват основно в евро и/или лева.

31.12.2019 г.	в BGN	в EUR	Общо
Нетекущи активи	1645		1645
Нетекущи търговски и други вземания	1645		1645
Нетекущи пасиви	3279		3279
Нетекущи задължения по лизинг към свързани лица	2151		2151
Нетекущи задължения по лизинг	49		49
Нетекущи търговски и други задължения към свързани лица	69		69
Нетекущи търговски и други задължения	1010		1010
Излагане на дългосрочен риск	-1634		-1634
Текущи активи	13881	33	13914
Текущи финансови активи от свързани лица	25		25
Текущи финансови активи	2		2
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	7393	30	7423
Текущи търговски и други вземания	5634		5634
Парични средства и парични еквиваленти	827	3	830
Текущи пасиви	17535	463	17998

Текущи финансови пасиви към свързани лица	2576		2576
Текущи задължения по лизинг към свързани лица	412		412
Текущи задължения по лизинг	107		107
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	5949		5949
Текущи търговски и други задължения	8491	463	8954
Издаване на краткосрочен риск	-3654	-430	-4084
Общо финансови активи	15526	33	15559
Общо финансови пасиви	20814	463	21277
Общо издаване на валутен риск	-5288	-430	-5718

4. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящия финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

4.1. Обезценка на имоти, машини и съоръжения, нематериални активи и инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на МСС 36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията, Нематериалните активи или Инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка. Към 31.12.2019 г. не е отчетена обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

4.2. Обезценка на материални запаси

Към края на всеки отчетен период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност.

При този преглед към 31.12.2019 г. не са установени индикации за обезценка на материални запаси.

4.3. Обезценка на финансови активи

Към края на всеки отчетен период ръководството изчислява и признава загуби за очаквани кредитни загуби и кредитни обезценки за финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, активи по договори с клиенти и договори за финансова гаранция.

Към края на периода Дружеството притежава: финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, включващи търговски вземания и предоставени заеми; активи по договори с клиенти.

За изчисляване на очакваните кредитни загуби по отношение на търговските вземания са приложени опростеният подход, съгласно МСФО 9, и матрица на провизиите. Вземанията са разгледани на колективна база, спрямо вероятността за неизпълнение и потенциалните загуби в резултат на това, изчислени въз основа на историческите данни на Дружеството за 5 годишен период, като за вземания, които има достатъчно информация, са взети предвид обективни външни и начислена кредитна обезценка.

Предоставените заеми са разгледани на индивидуална база по отношение на очаквани кредитни загуби. За определянето на кредитния риск Дружеството ползва вътрешна методология за кредитен рейтинг, която в контекста на определението за „нисък кредитен рейтинг“ е основана и съвместима с утвърдена световна дефиниция в това отношение, а за определянето на потенциалните загуби са ползвани публикувани данни, коригирани спрямо обстоятелствата, като за вземания, за които е налице достатъчно информация е призната кредитна обезценка.

Към 31.12.2019г. са начислени обезценки на търговски и други вземания в размер на 2 117 хил.лв.

Движение на обезценките на вземанията		
	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Салдо в началото на годината	2 218	1 625
Отчетени през годината обезценки		601
Възстановена обезценка през годината	(101)	(8)
Салдо в края на годината	2 117	2 218

Вид	31.12.2018 г.	Валутни преизчис- ления	Движение за 2018		31.12.2019
			увеличени е	намаляване	
Салда на обезценки на търговски и други вземания	(834)			39	(795)
Салда на обезценки на финансови активи и лизинг	(29)			4	(25)
Салда на обезценки на парични средства	(7)			7	-
Салда обезценка КТБ	(1 348)			51	(1 297)
Общо	(2 218)			101	(2 117)

4.4. Признаване на приходи по договори с клиенти

Дружеството признава приходи по договори за строителство, на базата на задължението за изпълнение, удовлетворявано в течение на времето, само ако е в състояние да направи обоснова оценка на степента на напредъка към пълно удовлетворяване. Степента на напредъка е преразгледана към края на отчетния период, за което са ползвани методи на вложените ресурси, по-специално бюджети на очакваните и действително извършените разходи, които Ръководството счита за уместни (виж бележка 2.18.1.4) Независимо от това, в бъдеще могат да настъпят промени, доколкото е възможно да не са взети предвид факти и обстоятелства, които не са били известни или под контрола на Ръководството, както и поради факта, че в края тези договори подлежат на формално одобрение и/или приемане от клиента и/или трета страна – държавен орган.

Договорите за доставки на продукция, стоки и услуги за отчетния период и към края му касат отделни доставки или в серия, с удовлетворени задължения за изпълнение или с частично удовлетворени задължения, при които Дружеството има право на възнаграждение в размер на равен на стойността на прехвърлените стоки, за които има право да фактурира. Ръководството не счита, че има вероятност да настъпят промени по отчетените приходи, салда и вземания по тези договори в бъдеще.

Обещаните възнаграждения по действащите и незавършени през периода договори за строителство и други доставки са по фиксирани цени, за които не са предвидени промени.

4.5. Провизии

Дружеството отчита следните видове провизии:

- Провизии по строителни договори във връзка с поети гаранции за отстраняване на евентуални рекламации от страна на възложителя и други свързани разходи по приключили договори за строителство;

Провизии по строителни договори

Дружеството има ангажимент съгласно сключени договори за СМР услуги да извършва отстраняване на евентуални рекламации от страна на възложителя за собствена сметка за определен в договорите срок. Оценката на тези провизии се извършва от вътрешни специалисти с подходяща квалификация и опит, при приключване на всеки строителен обект, за който Дружеството има такова поето задължение, въз основа на предходен опит с подобни обекти. Определянето на провизията по строителни договори изисква Ръководството да направи преценка относно разходите за отстраняване на евентуални рекламации от страна на възложителя към датата на консолидирания отчет за финансовото състояние. Към 31.12.2019 г., най-добрата преценка за необходимата провизия по строителни договори във връзка с поети гаранции за отстраняване на евентуални рекламации и други свързани разходи е в размер на 1 706 хил. лв.

4.6. Актюерски оценки

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

4.7. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

4.8. Лизинг

Определяне дали даден договор съдържа лизинг или лизингови елементи

При идентифициране и класифициране на лизинг или на лизингов елемент в даден договор, дружеството преценява дали договорът съдържа идентифициран актив и дали по силата на него се прехвърля правото на контрол над използването на същия актив за съответния по договора срок.

За да определи дали по силата на договор се прехвърля контрол над използването на определен актив дружеството преценява дали през целия период на ползване има следните права:

- правото да получава по същество всички икономически ползи от използването на определения актив;
- правото да определя и ръководи използването и експлоатацията на идентифицирания базисен актив.

За признатите договори за лизинг, ръководството е стигнало до заключение, че в рамките на обхвата на правото си на ползване, определено в договора, дружеството има право да взема

съответните решения относно това как и с каква цел да бъдат използвани активите, като е в състояние да определя работно време и лицата, които имат достъп до активите.

Определяне на срока на лизингови договори с опции за подновяване и прекратяване – като лизингополучател

Дружеството определя срока на лизинга като неотменимния период на лизинга, заедно с

- а) периодите, по отношение, на които съществува опция за удължаване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че дружеството ще упражни тази опция и
- б) периодите, по отношение, на които съществува опция за прекратяване на лизинговия договор, ако е достатъчно сигурно, че дружеството няма да упражни тази опция.

Дружеството прилага преценки при определяне дали притежава достатъчна степен на сигурност, че ще упражни опцията за удължаване или за прекратяване, като взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически стимули за упражняване на опция за удължаване или за не упражняване на опция за прекратяване.

След датата на стартиране на лизинга дружеството прави повторна оценка на срока на договора, при настъпване на важно събитие или съществено изменение в обстоятелствата, което е под негов контрол и засяга това доколко е достатъчно сигурно, че дружеството ще упражни опция, която не е била отразена при определяне на срока или няма да упражни опция, която преди това е била отразена при определяне на срока на договора.

Определяне на диференциален лихвен процент на договори за лизинг, в които дружеството е лизингополучател

В случаите, в които дружеството е лизингополучател и не може непосредствено от договорите да определи лихвения процент, необходим му за дисконтиране на задълженията по лизинг, тя използва диференциалния лихвен процент, който би плащала в случай, че заеме финансови средства, необходими за получаването на актив със сходна стойност на актива с „право на ползване“, за сходен период от време, при сходно обезпечение и в сходна икономическа среда. За договори, за които дружеството няма аналогично финансиране, то търси наблюдаеми данни като пазарни нива на кредитите и банкова статистика, която е публично достъпна.

На тази база, ръководството е приело че диференциален лихвен процент е 3%, на база анализа на лихвените равнища на ползвани от него привлечени средства с подобни характеристики:

- за оперативни лизингови договори за движими активи на база лихвен % по договорите за финансов лизинг на дружеството към 01.01.2019г.
- за оперативни лизингови договори за недвижими активи на база лихвен % по договори за инвестиционни кредити на дружеството към 01.01.2019г.

Преглед за индикатори за обезценка на активите с „право на ползване“

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството извършва преглед за обезценка на активите с „право на ползване“. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност то последната се изписва до възстановимата стойност на активите.

5. Условни активи и пасиви

Поръчителства и предоставени гаранции

Условни активи, включващи: издадени банкови гаранции:

Условни активи					
Издател	Стойност	В полза на:	Цел	Срок	Обезпечение
ОББ АД	20	Община Перник	банкова гаранция за ГП	15.05.2023г.	
ДСК АД	20	ОПУ Хасково	банкова гаранция за изпълнение	18.03.2025г.	
Общо:	1 429				

Съдебни дела

Към 31.12.2019 г. Дружеството е ищец и ответник по следните дела:

1. Изп. Дело 20158510402185 СГС, „Трейс София“ ЕАД (Взискател) срещу Александър Трифонов Томов (длъжник) с материален интерес 429 хил. лв.
2. Адм. Дело 11983//2017, АССГ, заведено от „Трейс – София“ ЕАД, срещу БНБ с материален интерес 1 809 хил. лв.
3. ТД 2839/2017, ВКС, по касационна жалба на „Трейс-София“ ЕАД срещу решение на Ап.суд София, в полза на „Телелинк“ ЕАД, с което се потвърждава решение 1454 на СГС по Т.д. 8454/2013г. с материален интерес 507 хил. лв.
4. Гр.д 22552/2018г и Гр.д 19851/2018г., СРС, „Дана билд“ ООД срещу „Трейс-София“ ЕАД с материален интерес 90 хил. лв.
5. ТД 146/2019г., СГС ТО VI-13 с-в САС Въззивно дело 80/2020г., ТО 9-ти с-в, „Маримекс“ ООД срещ „Трейс-София“ ЕАД, материален интерес 139 хил. лв.
6. Гр.дело 74960/2018г., СРС 55-ти с-в, „Трейс-София“ ЕАД срещу „Тарктур“ ЕООД, материален интерес 24 хил. лв.
7. ТД 146/2019 г., СГС ТО VI-13 с-в, „Маримекс“ ООД сршу „Трейс - София“ ЕАД, материален интерес 139 хил. лв.
8. Арбитражно дело № 2019003, Арбитражен съд при СНЦ „Асоциация за развитие на правото“ гр. Пловдив, ПИМК“ ООД срещу „Трейс - София“ ЕАД, материален интерес 169 хил. лв.

6. Събития след края на отчетния период

В края на 2019 година в Китай стартира епидемия от коронавирус COVID – 19 и се разпространи из целия свят. Световната здравна организация обяви епидемията от новия вид коронавирус за пандемия на 11 март 2020 г. Разпространението на вируса в световен мащаб оказва влияние върху редица сектори на икономиката, доколкото под карантина в световен мащаб се поставят глобални индустриални райони и цели държави. В началото на март 2020 г. в страната се проявява пандемия от инфекциозното заболяване, причинено от корона вирус (COVID – 19), като първият случай на коронавирус в България е потвърден на 8 март 2020 г.. На 13 март 2020 г. по искане на правителството Народното събрание обяви извънредно положение, а на 24 март 2020 г. влезе в

сила Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. В страната са въведени строги противоепидемични мерки и ограничения имащи за цел да ограничат социалните контакти и да ограничат разпространението на вируса. Това води до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в България – удължаване и прекъсване на административни срокове, удължаване срока за действие на административни актове, спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност, промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време, преустановяване на работата и ползване на отпуски и други. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в страната и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката през 2020 година и след това.

Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие по смисъла на МСФО, приети от ЕС.

Ръководството текущо следи за поява на рискове и респективно за негативни последици от пандемията, като прави текущо оценки за възможни ефекти върху активите, пасивите и дейността на дружеството, както и първоначални общи планове за реакция и решения.

По принцип месеците март и април не са активни за строителната дейност, която се очаква да стартира през второто полугодие и на този етап не се забелязва значителен отлив от ангажимети. Ситуацията обаче е динамична и би могла да се промени значително, вследствие наложените мерки за сигурност при борба с корона вируса. В тези нови условия на работа управлението на строителните обекти става още по-сложно, тъй като фирмите се опитват да се съобразят с новите и драстични мерки за безопасност и здраве.

С оглед въведените противоепидемични мерки и ограничения при пандемията, която предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност и поражда значителна неизвестност за бъдещите бизнес процеси, ръководството на дружеството счита, че съществува реален риск от спад на продажбите. На този етап от извънредните мерки, то определя за изключително песимистичен сценарий спад до 30% от приходите си спрямо тези от 2019г.

Въпреки това ръководството очаква да се запазят нивата на продажби, реализирани през 2019 година при по-ниска ефективност на работата по проектите.

Поради това преценката на ръководството е, че към момента не съществуват конкретни фактори, които да поставят под въпрос приложимостта на принципа за действащо предприятие при изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет.

7. Оповестяване съгласно законови изисквания

Начислените за годината суми за услуги, предоставяни от регистрирани одитори за независим финансов одит са в размер на 20 хил.лв.

8. Действащо предприятие

През текущата година текущите пасиви надвишават текущите активи със 5 454 х.лв. и нетните активи към 31.12.2019 г. са отрицателна стойност в размер на 1 605 х.лв. Нетните парични потоци от оперативната дейност за отчетния период са отрицателно число в размер на 5 098 х.лв. Финансовият отчет на дружеството е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Ръководството е направило анализ на наличната информация към датата на приемане на финансовия отчет и осигурената финансовата подкрепа на дружеството-майка, в резултат, на което очаква, че дружеството ще има достатъчно финансови ресурси да развива дейностите, за които е учредено. Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността му.

ТРЕЙС-СОФИЯ ЕАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

I. Обща информация за дружеството

II. Развитие на дейността

1. Предмет на дейност
2. Резултати от дейността
3. Финансово-счетоводен анализ. Финансови показатели
4. Дивидентна политика
5. Система за управление на качеството
6. Защита на околната среда
7. Рискови фактори, оказващи влияние върху дейността на дружеството през 2019г.

III. Важни събития, настъпили от началото на годината

IV. Научноизследователска и развойна дейност

V. Информация по реда на Търговския закон

VI. Перспективи и развитие

VII. Социална отговорност



Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа информацията по чл. 39 от Закона за счетоводството и Търговския закон.

I. Обща информация за дружеството

Трейс-София ЕАД е създадено с решение № 1/24.01.2005 на СГС.

Решение №4/21.03.2007 - преобразуване на ЕООД чрез промяна на правната форма в ЕАД;

На 25.01.2012 год. в Търговския регистър е вписана промяна в правната форма на дружеството, в резултат, на което „Трейс-София“ придобива статут на акционерно дружество.

На 14.11.2014 год. в Търговския регистър е вписана промяна в правната форма на дружеството, поради придобиване на всички акции от капитала на дружеството от акционера „Трейс Груп Холд“ АД в резултат на което „Трейс-София“ придобива статут на еднолично акционерно дружество.

Седалище и адрес на управление: гр.София 1404, ул.Метличина поляна № 15.

Адрес за кореспонденция: гр.София 1404,ж.к.Гоце Делчев ул.Метличина поляна № 15.

„ТРЕЙС-СОФИЯ“ ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от 3 члена - Председател на СД и двама Членове на СД.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Организационната структура:

Съвет на директорите

Росица Йорданова Динева-Георгиева - Председател

Манол Пейчев Денев - Член

Бисер Григоров Иванов – Член и Изпълнителен директор

Акционерен капитал:

Към 31.12.2019 г. акционерният капитал е 2 055 100 лв., разпределен в 20 551 бр. акции с номинална стойност 100 лева всяка една.

Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2019 год. е както следва:

№	Акционери	Брой	Относителен
по ред		Акции	дял в %
1	ТРЕЙС ГРУП ХОЛД	20 551	100%
	ОБЩО Капитал	20 551	100 %

Обслужващи банки:

Уникредит Булбанк АД
SG Експрес Банк АД
ОББ АД
Банка ДСК АД

Регистриран одитор, отговорен за одита: Одиторско дружество „Захаринова Нексия” ООД.

II. Развитие на дейността

1. Предмет на дейност

Трейс-София ЕАД извършва следните видове дейности: строителството на подземни и надземни релсови пътища, строителство на тунели; строителство на железопътни и пътни съоръжения; строителство, текущ ремонт и поддържане на автомагистрали, пътища, улици, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, поддържане на пътища, пътни принадлежности и съоръжения; проектантско-инженерингова и търговска дейност в страната и в чужбина; покупко-продажба, отдаване под наем и извършване на всички видове услуги със строителна и друга техника, товари и всякакви други дейности, незабранени от закона

Дружеството успешно реализира проекти по оперативните програми на Европейския съюз, изпълнява обекти от национално и регионално значение, свързани със строителство, поддръжка, реконструкция и рехабилитация на: пътища, автомагистрали, тунели, изграждане на метростанции и метроучастъци, ж.п. линии и съоръжения и др.

Трейс-София ЕАД е член на: Камарата на строителите в България

2. Резултати от дейността

Структура на приходите:

За 2019 година основните количествени параметри са следните:

1. Приходи по договори с клиенти, в т.ч.:

Приходи по строителни договори на стойност 34 680 хил. лв. - Дейността е структуроопределяща и заема 95,46 % от общия обем в Динамика на планираните и отчетени дейности.

Приходи от продажба на продукция на стойност 182 хил.лв. - Дейността заема 0,50 % от общия обем на приходите и се отнася главно за продажба на асфалтови смеси и бетонови разтвори.

Приходи от продажба на услуги на стойност 285 хил.лв- Дейността заема 0,78 % от общия обем приходи.

Други доходи на стойност 1 184 хил.лв., заемащи 3,26 % от общия обем приходи, като в тях се включват продажба на материали, приходи от оперативен лизинг, приходи от продажби на ДМА и други.

Изменението им спрямо предходния период е намаляване с 30,32 % , като 31,17.% е намаляването на Приходите по договори с клиенти, а 0,99 % е увеличението на Други доходи.

Вид приход	2019 г.	Относителен дял 2019г.	2018 г.	Относителен дял 2018г.
Приходи от продажби, в т.ч.	35 147	96.74%	51 063	97.93%
Приходи по строителни договори	34 680	95.46%	49 280	94.51%
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	285	0.78%	960	1.84%
Услуги с механизация	166	0.46%	92	0.18%
Транспортни услуги	90	0.25%	403	0.77%
Консултански услуги	29	0.08%	12	0.02%
Ишлеме		0.00%	404	0.77%
Други услуги		0.00%	49	0.09%
Продажби на продукция в т.ч.	182	0.50%	823	1.58%
Продажби на асфалтови смеси	182	0.50%	816	1.57%
Продажби на бетонови и варови разтвори и СБЕ		0.00%	7	0.01%
Други приходи в т.ч.	1184	3.26%	1077	2.07%
Продажби на материали	37	0.10%	37	0.07%
Приходи от оперативен лизинг	46	0.13%	50	0.10%
Възстановени провизии по други задължения		0.00%	49	0.09%
Възстановени провизии по СМР договори	788	2.17%		0.00%
Възстановена обезценка на вземания	101	0.28%	7	0.01%
Неустойки	68	0.19%		0.00%
Отписани задължения	103	0.28%		0.00%
Приходи от продажба на ДМА	26	0.07%	855	1.64%
Други	15	0.04%	79	0.15%
Общо	36 331	100.00%	52 140	100.00%

Стойностите са в хиляди лева

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ДОХОДИ



През годината се запазва относителният дял на видовете приходи в структурата на приходите от продажби, от които с най-значителен дял са приходите по строителни договори. Основните обекти, формирали резултата през 2019 год. са:

1. Проект за разширение на метрото в София, III метролиния, депо Ботевградско шосе- бул. Вл. Вазов- централна гр. част- ж.к. Овча купел; Обособена позиция III: Участък от км. 6+561,05 (края на МС 8) до км. 4+950,00 с два броя метростанции и тунелен участък по НАТМ;
2. Проект за разширение на метрото в София, III метролиния, бул. Ботевградско шосе - бул. Вл. Вазов- централна гр. част- ж.к. Овча купел, Първи етап – от км.4+320 до км. 4+950 с една метростанция;
3. Проект за разширение на метрото в София, трета метролиния – бул. „Ботевградско шосе“ – бул. „Вл. Вазов“ – Централна градска част – ж.к. „Овча купел“ етап II – от км 11+941,33 до км 15+749,00 с четири метростанции (МС 18);
4. Реконструкция на надлез над ЖП линия и бул. „Славянски“, гр. Стара Загора;
5. Рехабилитация на железопътни участъци Скуtare-Оризovo и Страджа-Церковски, част от проект „Рехабилитация на железопътната инфраструктура по жп линията Пловдив-Бургас – фаза 2 по обособени позиции“, Обособена позиция 1: Рехабилитация на железопътен участък Скуtare-Оризovo;
6. Превантивен ремонт на път III-358 Тетевен-Гложене-Ябланица от км 60+291 до км 76+585(=76+569) Участък: от км 71+685 до км 76+569;

7. Инженеринг - проектиране, включително упражняване на авторски надзор и изпълнение на СМР по Възстановяване на улично платно и изграждане на подпорни стени на ул."Каменярска", гр.Своге;
8. Реконструкция и рехабилитация на част от общинската пътна мрежа в Община Вършец - общински път MON 1092/III-812 Вършец - кв. Заножене - Спанчевци/III-812/ и общински път MON3097 /MON1092/ кв.Заножене - м.Водопада;
9. Проектиране и изпълнение на СМР за ремонт на транспортен тунел, свързващ бул. "Ал.Малинов" и локалното платно на Околовръстен път, Район Младост;
10. Рехабилитация на бул. „България“ от бул. „Фритьоф Нансен“ до Околовръстен път София и бул. „Даскал Стоян Попандреев“ от Околовръстен път София до моста на река Боянска“, Участък – „Естакадна връзка от бул. „България“ към бул. „Витоша“

Структура на разходите по икономически елементи

Разходите по икономически елементи намаляват спрямо 2018 г. с 2,98 %. Разгледани по видове разходи тази тенденция е различна. Увеличават се разходите за амортизации, заплати и други разходи, а намаляват разходите за материали и външни услуги, в сравнение с предходната година.

Разходи				
Вид разход	2019 г.	Относителен дял 2019г.	2018 г.	Относителен дял 2018г.
Разходи за материали и консумативи	10 610	29.51%	14 910	33.21%
Разходи за външни услуги	17 515	48.72%	30 351	50.06%
Разходи за амортизации	757	2.11%	390	0.85%
Разходи за заплати и осигуровки	4 861	13.52%	4 181	8.68%
Обезценка на активи		0.00%	601	0.00%
Други разходи	2 207	6.14%	770	7.20%
Общо разходи по икономически елементи	35 950	100.00%	51 203	100.00%

Стойностите са в хиляди лева