

Инвестиционни имоти

Дружеството притежава инвестиционни имоти, които ще останат такива и в бъдещ обозрим период.

Намеренията на ръководството са тези имоти да продължат да съществуват като инвестиционни. Същите се представят в баланса по модела на цената на придобиване, съгласно т.9.1. от СС 40–Отчитане на инвестиционните имоти.

Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества

На всяка дата на отчета за финансовото състояние ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. Изчисленията се правят от ръководството в случаите, когато размера на инвестицията надхвърля 5% от балансовата стойност на активите на дружеството за предходната година.

Тестовите и преценките на ръководството за обезценка на инвестициите се извършват през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономически изгоди, които се очаква да бъдат получени от дъщерните дружества, включително търговски и промишлен опит, осигуряване на позиции на български и чуждестранни пазари, очакванията за бъдещи продажби и пр.

В резултат на направените изчисления през 2018 г. не е установена необходимост за признаване на обезценка на определени инвестиции в дъщерни предприятия.

Провизия за доходи на персонала при пенсиониране

Дружеството признава провизия за задължението си да изплати от две до седем заплати на работниците при пенсиониране. Определянето на провизията за 2018г. изисква ръководството да направи преценка относно разходите за минал трудов стаж.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране е приблизителна счетоводна оценка с висока степен на несигурност. Изготвянето на тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в Бележка 12.

Обезценка на вземания

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на счетоводния баланс. Към 31 декември 2018 г. ръководството е преценило, че не е необходимата обезценка на вземания.

Обезценка на нефинансови активи

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси и на ДМА. При установяване на запаси или ДМА, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството ги обезценява до нетна реализируема стойност.

Основните източници на информация, използвани при изчисленията, предположенията и преценките във връзка с определянето на справедливите стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационно състояние на активите, степен на използваемост на капацитета, намерения за продажба на конкретни активи, извършени капитални ремонти, перспективи за използване на активите, публична информация за финансовото, техническото и оперативното състояние на дружеството през последните пет години, публикувани цени за реализирани сделки на пазарите за недвижими имоти, данни за реализирани или оферирани сделки за покупко - продажба на аналогови активи. В резултат на направените прегледи и анализи към 31.12.2018 г. не е констатирана необходимост за обезценка на материалните запаси и на ДМА.

Справедливи стойности на финансови активи(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 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 просрочието. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

За 2018 г. няма признати обезценки на вземания.

Провизии за съдебни дела

По откритите заведени съдебни дела срещу дружеството /като ответник/ ръководството е преценило, съвместно с адвокатите му, че на настоящия етап вероятността и рисковете за негативен изход от тях е все още под 50 %, поради което не са признати провизии за задължения по дела в баланса към 31 декември 2018 г.

Активи по отсрочени данъци

Признати са активи по отсрочени данъци за 2018г. в размер на 343 х.лв. (2017: 276 х.лв.), свързани с отчетената за 2018г., респ. 2017г. данъчна загуба и на основание преценка на ръководството относно очаквани бъдещи печалби, с които реализираните в предходни години данъчни загуби ще бъдат приспаднати. В това отношение е налице известна степен на несигурност.

3. Приходи и разходи

Отчетените от Дружеството приходи с особено голям размер или обхват са:

Приходи от строителство на пътища	80.30%
Приходи от строителство на жилищни и нежилищни сгради	14.00%

Отчетените от Дружеството разходи с особено голям размер или обхват са:

Разходи за външни услуги	46.50%
Разходи за суровини и материали	32.62%
Разходи за персонала	16.40%

3.1. Приходи

	2018	2017
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Строителни услуги	16275	10485
Приходи от продажба на продукция	461	252
Приходи от продажба на стоки	474	358
Приходи от продажба на услуги	53	140
	17263	11235

3.2. Други приходи

	2018	2017
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Други приходи	308	62
Приходи от продажба на суровини и материали	4	9
Приходи от финансираня	3	3
Приходи от продажба на нетекущи активи	1	65
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения (ИМС)	1	65
Общо	316	139

3.3. Други лихви и финансови приходи

	2018	2017
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	7	
Приходи от лихви	3	917
Финансови приходи		1583
Общо	10	2500

3.4. Разходи за суровини и материали

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Строителни материали	6653	1367
Гориво и смазочни материали	802	618
Резервни части	139	179
Ел.енергия	205	136
Гуми	57	55
Други, вкл.офис консумативи	175	110
Общо	8031	2465

3.5 Разходи за външни услуги

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Строителни услуги - подизпълнители	10592	5876
Одиторски, правни и др.консултантски услуги	44	48
Застраховки	83	74
Телефонни и пощенски услуги	15	18
Охрана	123	106
Текущ ремонт	45	123
Наеми	381	353
Нает транспорт	48	26
Обслужване служба трудова медицина	8	12
Реклама	4	1
Държавни такси по съдебни дела	4	76
Акредитация и одит на Системи за качество	9	9
Други (дарения, такси, абонамент и др.)	93	158
Общо	11449	6880

3.6 Разходи за персонала

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за възнаграждения	3412	2629
Вноски по социалното и здравно осигуряване върху текущи възнаграждения	489	366
Социални разходи	137	134
Общо	4038	3129

3.7. Други разходи

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Командировки	9	9
Данъци върху еднократни разходи по ЗКПО	1	1
Данъци	89	89
Балансова стойност на продадени активи	552	333
Други	118	80
Общо	769	512

Финансови разходи са в размер на 57 хил.лв. и включват разходи за банкови такси.

4. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	2018	2017
	хил.лв.	хил.лв.
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна загуба за годината по данъчна декларация	0	(197)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10%	0	0
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(67)	22
Общо разход за данъци върху печалбата,		
отчетен в отчета за приходите и разходите	(67)	22

<u>Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат</u>	2018	2017
	хил.лв.	хил.лв.
Счетоводна загуба/печалба за годината	(55)	26
Разход за данъци върху печалбата – 10%	0	3
<i>От непризнати суми по Годишна данъчна декларация:</i>		
-увеличения-1729 хил.лв./2017-1194 хил.лв./	173	119
-намаления-1674 хил.лв./2017-1418 хил.лв./	(167)	(141)
Намаления, свързани с данъчни загуби, за които не е признат данъчен актив в предходни периоди	(94)	
Увеличения, свързани с непризнати временни разлики от текущата година	27	
Данъчна загуба от текущата година, върху която не е признат актив по отсрочени данъци	(6)	
Признати отсрочени данъци, възникнали в предходни периоди		22
Общо разход за данъци върху печалбата,		
отчетен в отчета за приходите и разходите	(67)	22

5. Нематериални активи

	<i>Сертификати</i>		<i>Концесии</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	0	0	0	0	0	0
Придобити	13	0	12	0	25	0
Отписани	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември	13	0	12	0	25	0
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари						
Начислена амортизация за годината						
Отписани						
Салдо на 31 декември	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност на 1 януари						
	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност на 31 декември						
	13	0	12	0	25	0

Обезценка на нематериални активи (НА)

През 2018 г. Дружеството не е признало загуби от обезценка на НА.

Активи с ограничения върху правото на собственост

За 2017 и към 31.12.2018г. няма ограничения върху правото на собственост на НА.

Напълно амортизирани НА

Към 31.12.2018г. отчетната стойност на напълно амортизираните НА е 33 хил. лв. /Системи за внедряване на качество/.

Други оповестявания

Към 31.12.2018г. Дружеството не използва в дейността НА - чужда собственост.

Предоставени аванси и НА в процес на изграждане

Към 31.12.2018 г. Дружеството няма предоставени аванси за НА, а НА в процес на изграждане са в размер на 12 хил.лв.

6.Имоти, машини и оборудване

	Земи		Сгради		Машини,производствено оборудване и апаратура		Съоръжения и други		Общо	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	3204	3204	1270	1270	17290	17277	11288	11477	33052	33228
Придобити	0	0	1	0	2060	21	653	273	2714	294
Отписани	0	0	-5	0		-8		-462	-5	-470
	<u>3204</u>	<u>3204</u>	<u>1266</u>	<u>1270</u>	<u>19350</u>	<u>17290</u>	<u>11941</u>	<u>11288</u>	<u>35761</u>	<u>33052</u>
Нагрупана амортизация										
Салдо на 1 януари			449	437	15678	15355	8474	8685	24601	24477
Начислена амортизация за годината			7	12	146	332	123	115	276	459
Отписани						-9		-326	0	-335
	<u></u>	<u></u>	<u>456</u>	<u>449</u>	<u>15824</u>	<u>15678</u>	<u>8597</u>	<u>8474</u>	<u>24877</u>	<u>24601</u>
Салдо на 31 декември	<u>3204</u>	<u>3204</u>	<u>821</u>	<u>833</u>	<u>1612</u>	<u>1922</u>	<u>2814</u>	<u>2792</u>	<u>8451</u>	<u>8751</u>
Балансова стойността										
1 януари	<u>3204</u>	<u>3204</u>	<u>821</u>	<u>833</u>	<u>1612</u>	<u>1922</u>	<u>2814</u>	<u>2792</u>	<u>8451</u>	<u>8751</u>
Балансова стойността на 31 декември	<u>3204</u>	<u>3204</u>	<u>810</u>	<u>821</u>	<u>3526</u>	<u>1612</u>	<u>3344</u>	<u>2814</u>	<u>10884</u>	<u>8451</u>

Обезценка на ДМА

През 2018 г. Дружеството не е признало загуби от обезценка на ДМА.

Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

Към 31.12.2018 г. предоставените аванси за ДМА възлизат на 120 хил. лв., а ДМА в процес на изграждане са в размер на 1258 хил.лв.

Активи с ограничения върху правото на собственост

Правото на собственост върху активите на Дружеството не е ограничена по никакъв начин от ипотеки, залози, записи на заповед или по какъвто и да било друг начин.

Напълно амортизирани ДМА и временно извадени от употреба

Към 31.12.2018г. отчетната стойност на напълно амортизираните сгради е 1хлв.;машини, съоръжения и оборудване 11582хлв.; транспортни средства-6938хлв.; стопански инвентар-86 хлв.

Към 31.12.2018 г. няма временно извадени от употреба ДМА.

Други оповестявания

Към 31.12.2018г. Дружеството използва в дейността си ДМА - чужда собственост, представляващи административни сгради, офиси и производствени помещения на стойност 2028 хил. лв.

7.Дългосрочни финансови активи.

Инвестиции в дъщерни и други дружества.

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		31.12.2018	Участие	31.12.2017	Участие
		<i>хил.лв.</i>	<i>%</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>%</i>
“Пътно поддържане-Балчик”ЕООД					
гр.Добрич	България	160,00	100,00	160,00	100,00
„Добрич 2011” ООД	България	0,80	80,00	0,80	80,00
„СИ холд” ООД	България	3,00	50,00	3,00	50,00
„ТЕР-Н” ЕООД	България	1,00	100,00	1,00	100,00
„Екоплод” ООД	България	11618,00	10,00	11618,00	10,00
		11782,80		11782,80	

Инвестициите са оценени по цена на придобиване. За представените периоди - 2018г. и за 2017г. липсват данни за обезценка.

Дългосрочни инвестиции – Инвестиционни имоти.

Дългосрочните инвестиции включват инвестиционни имоти (ИИ), оценявани по модела на цена на придобиване.

За 2018 г. няма извършени последващи разходи, свързани с инвестиционните имоти.

Текущите разходи, свързани с инвестиционните имоти, са: местни данъци в размер на 2 хил.лв.

Текущите приходи, свързани с инвестиционните имоти, са:

- Приходи от наеми в размер на 10 хил.лв.

	Акции и дялове в предприятия от група	Акции и дялове в предприятия от група	Дълго-срочни инвестиции ии - дялове	Дълго-срочни инвестиции ии - дялове	Дълго-срочни инвестиции ии - ионни имоти	Дълго-срочни инвестиции ии - ионни имоти
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
1. В началото на годината	11783	11783			1116	1116
2. На постъпили през периода			11618			
3. На излезли през периода	11618					
4. В края на периода (1+2-3)	165	11783	11618	0	1116	1116
Последваща оценка:						
5. Увеличение						
6. Намаление						
7. Преоценена стойност (4+5-6)	165	11783	11618	0	1116	1116
Амортизация:						
8. В началото на периода					12	
9. Начислена през периода					1	12
10. Отписана през периода						
11. В края на периода (8+9-10)					13	12
Последваща оценка:						
12. Увеличение						
13. Намаление						
14. Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	0		0		13	12
Балансова стойност в края на периода (7 -14)	165	11783	11618	0	1103	1104

8. Стоково-материални запаси

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	6117	6360
Спомагателни материали	208	204
Стоки	337	337
Резервни части	338	341
Горивни материали	223	154
ММП и други	66	99
Незавършено производство	7626	648
Общо	14915	8143

Общо стоково-материални запаси по по-ниската от доставна стойност/себестойност и нетна реализируема стойност

	14915	8143
--	-------	------

Стоково-материални запаси (СМЗ) са представени в баланса по цена на придобиване, която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност. Дружеството притежава всички права върху собствеността на СМЗ.

9.Вземания

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	5927	6882
Вземания от предприятия от група	5183	11884
Други вземания	4658	1623
Общо	15768	20389

10.Парични средства

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	987	1132
Парични средства в брой	5	13
Общо парични средства по счетоводен баланс	992	1145

11.Собствен капитал

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Отчет за собствения капитал		
Записан основен акционерен капитал	758	758
Резерв за нетекущи активи	5307	5307
Общи резерви	196	196
Други резерви	1388	1388
Натрупа на печалба до 31.12.2018г./31.12.2017г.	38242	38313
Нетна печалба за годината	12	4
	45903	45966

12.Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство и Колективния трудов договор, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест brutни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в "ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО" АД в продължение на 10 години, той получава седем brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – три brutни месечни заплати.

Компонентите на разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите и задълженията, признати в счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и 2017 г. са обобщени по-долу:

Разходи за доходи на персонала при пенсиониране

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за текущ стаж	12	(32)
Разходи за минал стаж	46	78
Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите	12	(32)

Задължение за доходи на персонала при пенсиониране

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Настояща стойност на задължението за доходи на персонала при пенсиониране	58	46
Задължение за доходи на персонала при пенсиониране, признати в счетоводния баланс	58	46

13.Провизии и сходни задължения

	Провизия за пенсия	Провизия за задължения	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 1 януари 2018 г.	46	100	146
Призната през годината	12	70	82
На 31 декември 2018 г.	58	170	228

14.Задължения

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	2501	2283
Задължения към предприятия от група	266	50
Получени аванси	5764	1911
Други задължения, в т. ч.:	1240	1096
- към персонала	1142	855
- осигурителни задължения	73	57
- данъчни задължения	15	153
- други задължения	10	31
Общо задължения - други	9771	5340
До 1 година	9771	5340

15. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2018г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 92 хил.лв. (2017:167 хил.лв.)

16. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
За дълготрайни материални активи	2	1
Общо финансирания	2	1

Към 31.12.2018г. приходите за бъдещи периоди в баланса са в размер на 1 хил.лв. (2017:5 хил.лв.)

17. Оповестяване на свързани лица

Свързани лица са всички лица съгласно пар.1, т.3 от Допълнителните разпоредби на ДОПК.

Крайна компания- майка

“Пътно строителство” АД е крайна компания-майка.

Предприятия с контролно участие в Дружеството

Нито един акционер – търговско дружество няма контролно участие в “Пътно строителство” АД.

Дъщерни предприятия

„Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД и „Тер-Н“ ЕООД са еднолични дъщерни дружества на “Пътно строителство” АД. “Пътно строителство” АД контролира също: „Добрич 2011” ООД, „Сияна Тес-Трявна“ ДЗЗД, „Водна инфраструктура-Кубрат“ ДЗЗД, „ПСОВ-Кубрат“ ДЗЗД и „Генерал Тошево 2011“ ДЗЗД. Подробна информация е представена в Бележка 7.

Асоциирани предприятия

“Пътно строителство” АД има значително участие в „Североизток груп” ДЗЗД, „Депо Силистра” ДЗЗД и „Добрич ПСИ” ДЗЗД.

Дружеството “Пътно строителство” АД и акционер, притежаващ повече от 5 на сто от акциите, издадени с право на глас в дружеството

Един акционер притежава 91.15 % от акциите на “Пътно строителство” АД.

Други свързани лица

Предприятия, в които лице от ключовия управленски персонал на Дружеството едновременно взема участие в ръководството му като изпълнителен директор, управител или съдружник, т.е има управленска власт в това предприятие, на основание на което “Пътно строителство” АД е свързано лице със следните дружества:

- „Пътно поддържане-Балчик” ЕООД
- „Пътно поддържане” ЕООД
- „Добрич 2011” ООД
- „СКАТ – Холдинг” АД
- “Терин” ЕООД
- „Пътконсулт” ЕООД

- „Калина“ ООД
- „Русима“ООД
- „Зи Зи“ ООД
- „СИ холд“ ООД
- „Тер-Н“ ЕООД
- „Екоплод“ ООД
- „Юра-ДВ“ ООД
- „Депо Добрич 2013“ ДЗЗД
- „Генерал Тошево 2011“ ДЗЗД
- „Североизток груп“ ДЗЗД
- „Строй Еко Ябланица“ ДЗЗД
- „Добрич ПСИ“ ДЗЗД
- „Тервел ПВД 2012“ ДЗЗД
- „ПСОВ-Кубрат“ ДЗЗД
- „Водна инфраструктура-Кубрат“ ДЗЗД
- „Тервел ТБО 2013“ ДЗЗД
- „Път-депо 2013“ ДЗЗД
- „Сияна Тес-Трявна“ ДЗЗД
- „ПС холд“ АД

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Сделки със свързани лица

	Вид на сделката	2018	2017
		хил. лв.	хил. лв.
<i>Дъщерни дружества</i>	Приходи	491	1979
	Разходи	6	6
<i>Асоциирани дружества</i>	Приходи	223	224
	Разходи		
<i>Други свързани лица (под общ контрол)</i>	Приходи	5201	2992
	Разходи	3707	418
<i>Ръководен и др. административен персонал</i>	Възнаграждения	2081	1371
<i>Машинни оператори и квалифицирани производствени работници</i>	Възнаграждения	844	830
<i>Нискоквалифицирани работници, помощен и др. персонал</i>	Възнаграждения	248	313

Разчети със свързани лица - Вземания

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Дъщерни дружества	5183	11884
Асоциирани дружества	41	181
Други свързани лица (под общ контрол)	3426	4788
Общо вземания от свързани лица	8650	16853
До 1 година	8650	16853

Разчети със свързани лица - Задължения

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Дъщерни дружества	266	51
Асоциирани дружества		50
Други свързани лица (под общ контрол)	14	66
Ръководен и друг административен персонал	887	701
Общо задължения към свързани лица	1167	868
До 1 година	1167	868

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени, които не се отклоняват съществено от характерните справедливи стойности на дадените сделки. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2018 г. (2017 г.:нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

Заеми от/на свързани лица

През 2018 г. Дружеството е предоставило заем в размер на 8530 хил. лв. на едноличното си дъщерно дружество „Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД. Той е обезпечен с ДМА. Към 31.12.2018г. заемът възлиза на 4583 хил. лв.

Предоставени гаранции в полза на свързани лица

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД не е предоставяло гаранции в полза на свързани лица, не е авалирало записи на заповед, издадени от свързани лица и не е обезпечавало записи на заповед, издадени от свързани лица.

18.Общо задължения

Общата стойност на задълженията, които са дължими и изискуеми до една година са в размер на 9771 хил.лева (2017: 5340 хил.лева). Дружеството няма задължения, които да са дължими и изискуеми за срок повече от 5 години. През 2018 година дружеството не е ползвало банкови и/или търговски кредити, и/или лизинги, поради което и не е предоставяло обезпечения за задълженията си.

Правни искиове

Срещу Дружеството има заведени два иска, за които не са начислени провизии, тъй като ръководството е преценило, съвместно с адвокатите му, че на настоящия етап е малка вероятността за негативен изход от тях.

Гаранции

Обичайна е практиката Дружеството да предоставя гаранции за извършваната строителна дейност. Във връзка с предоставените гаранции не са налице обстоятелства, които да доведат до бъдещи задължения и/или непредвидени разходи.

Лизинги

Лизинги – Дружеството като наемател

Дружеството отчита експлоатационни лизинги на дълготрайни активи – земи и сгради на стойност 2028 хил. лв.

Други

Последните данъчни проверки на Дружеството са извършени от данъчната администрация, както следва:

- Данък върху печалбата – до 31.12.2018;

- ДДС – до 31.05.2017.

Ръководството на Дружеството счита, че не съществуват съществени данъчни и/или финансови рискове за предприятието в обозримо бъдеще, въпреки динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

19.Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са риск на паричния поток, ликвиден риск, ценови риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Риск на паричния поток

Дружеството би било изложено на риск на паричния поток при значителни колебания в размера на бъдещи парични потоци по финансови инструменти.

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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, осъществява постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирелните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства и няма необходимост от привлечени средства за извършване на оперативната си дейност. Текущо матурирелтът и своєвременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Ценови риск - Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск – Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти по отношение на краткосрочните и дългосрочни финансови пасиви, тъй като не ползва банкови и/или други заеми. Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение на краткосрочните и дългосрочни финансови активи с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на Дружеството е да управлява приходите от лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозиция на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения.

20. Събития след датата на баланса

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет дружеството

- не е било преобразувано;
- не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието;
- срещу дружеството не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност;
- предметът на дейност не е претърпял никакви промени.

Не са настъпили събития след 31 декември 2018 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2018г.