

Оповестяваме промяна в данъчни активи и пасиви, както следва:

Хил. лева

Временна разлика	31 декември 2018		Движение на отсрочените данъци за 2019				31 декември 2019	
			увеличение		намаление			
	временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък
Активи по отсрочени данъци								
Провизии върху съдебни вземания	300	30	188	19			488	49
Разходи за неизползвани компенсируеми отпуски	40	4	51	5			91	9
Провизии за разходи при пенсиониране	5	1			5	1		
Общо активи:	345	35	249	24	5	1	589	58

7.Задължения

7.1.Задълженията към финансови предприятия възлизат на 60 х.лв. и включват:

а) задължения по договори за лизинг с лизингодатели ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД и с ОТП ЛИЗИНГ ЕООД във връзка с закупени моторни превозни средства. 42, х.лв. Засмите се обслужват редовно и в съответствие с погасителните планове.

б) задължения към застрахователи в размер на 15х.лв.

в) задължения за лихви 3 х.лв.

7.2.Като задължения към доставчици и клиенти по аванси към 31.12.2019г. са представени задължения до една година в размер на 19923 х.лв.

7.3.Като задължения към персонала, осигурителни организации и данъчните задължения към 31.12.2019г. са представени единствено задължения до една година. Тук са представени задълженията във връзка с начислените през м.Декември 2019г. осигуровки, ДДФЛ, КД и ДДС.

Задълженията на дружеството към 31.12.2019 са представени в таблицата по-долу:

(хил. лева)

задължение	До 1 година	Над1 година	Общо
Задължения към лизингодатели	11	31	42
Задължения към застрахователи	15		15
Задължения за лихви	3		3
Данък върху дохода на персонала	12		12
Задължения за ДДС	72		72
Задължения за други данъци	13		13
Осигуровки	40		40
Доставчици и клиенти по аванси	19923		19923
Към персонала	84		84
Други	3715		3715

Задължението за данък върху доходите на персонала включва Данък върху дохода за месец декември 2019г. в размер на 12 х.лв.

Перо”Други” включва: Задължения по начислена неустойка в размер на 2210 хил. лв, задължения по доверители (ескрол сметка) в размер на 1428 хил. лв и други 77 х.лв.

8. Разходи

Предприятието е извършило следните разходи за дейността:

а)группирани по икономически елементи (хил лв)

разход	През 2019г.	През 2018г.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство - строителство		404
За материали	5034	2684
За външни услуги	8450	12379
За амортизации	713	697
За заплати	1347	1080
За осигуровки	234	204
Други разходи	457	485
Общо	16235	17933

Б) Финансови разходи (хил лв)

разход	През 2019г.	През 2018г
Лихви и други фин. разходи	276	323
Отрицателни разлики от ромяна на валутни курсове	5	
Отрицателни разлики от операции с финансови активи		292
Общо	281	615

9. Приходи

Дружеството оповестява следните приходи по по-важни категории (хил лв)

Приходи	През 2019г.	През 2018г.
Приходи от оказани услуги В т. от наеми	14104	21615
Приходи от продажба на материали и дълготрайни активи	26	73
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство - строителство	2652	0
Други лихви и финансови приходи	53	44
Общо приходи	16835	21732

10. Краткосрочни доходи на персонала

В раздел "Провизии и сходни задължения" са представени задълженията за неизползвани компенсируеми отпуски към края на годината, както следва:

(хил лв)

Провизии за пенсии и други подобни задължения – провизии за неизползвани компенсируеми отпуски	2019г.	2018г.
Общо, в т.ч.	91	70
Разходи за обезщетения	72	58
Разходи за осигуровки за сметка на работодател върху обезщетения	19	12

11. Свързани предприятия и свързани лица

11.1. Оповестяваме следните свързани предприятия и свързани лица:

Предприятие/лице
ДЗЗД КОНСОРЦИУМ ТБС 2012 - 2016
ДЗЗД КОНСОРЦИУМ ТИП 2012 - 2016
ДЗЗД ЕНЕМОНА ИНФРАСТРУКТУРА
ДЗЗД ИНФРАСТРУКТУРА
ДЗЗД ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА
ДЗЗД ЕНЕРГОПРОЕКТ 2017
ДЗЗД ДУЛОВО-РУЙНО ВИК 2017
ДЗЗД ИНФРА - БИЛД
ДЗЗД ВИАМ СТРОЙ
ДЗЗД ИРИНОПОЛИС
ОБЕДИНЕНИЕ СТРОЙДЕПО - ПЛЕВЕН
ДЗЗД СТРЕЛКИ-ФАЕ-ИНФРА
ДЗЗД БРЮКСЕЛ 2015
ДЗЗД ИНФРАСТРУКТУРА 2
ДЗЗД ЧИСТА ВОДА
ДЗЗД ИНФРАСТРУКТУРНИ РЕМОНТИ ВАРНА

ДЗЗД ИНФРАСТРУКТУРНА СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ
ДЗЗД ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО -ГЕОСТРОЙ
ОБЕДИНЕНИЕ ЕВРОПЕЙСКИ ЖЕЛЕЗНИЦИ
ДЗЗД ЕВРО ЖП ИНФРАСТРУКТУРА

11.2.Оповестяваме следните сделки и разчети със свързани лица, извършени през 2019г.:

11.2.1. Продажби, получени аванси и вземания/задължения по продажби и получени аванси.

Хиляди лева

№ по ред	Групи сделки	Търговски сделки				
		Продажби / Вземания/получениаванси				
	Видове сделки	Начално салдо	услуги	Аванси	Получени плащания по продажби	Салдо (взмание)
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	ДЗЗД ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО – ГЕОСТРОЙ - ДЗЗД	0	5529	1780	2954	795
2	ДЗЗД "ИНФРАСТРУКТУРНА СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ" - ДЗЗД	0	497		497	0.00
3	ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ ЕВРОПЕЙСКИ ЖЕЛЕЗНИЦИ	2537	3225		4389	1372
4	ЕВРО ЖП ИНФРАСТРУКТУРА - ДЗЗД	0	13248	11040	13248	(11040)
5	ЕНЕМОНА ИНФРАСТРУКТУРА	8	0		0	7.9
6	ЖЕЛЕЗОПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА ДЗЗД	289	0		289	0.00
7	ИРИНОПОЛИС ДЗЗД	16	0		0	16
8	КОНСОРЦИУМ ИНФРАСТРОЙ	3	0		0	3
9	КОСТЕНЕЦ-СЕПТЕМВРИ 2018 - ДЗЗД	0	140		140	0
10	БРЮКСЕЛ 2015	0	857	117	857	(117)
	общо	2852	23496	12937	22374	(8963)

11.2.2. Покупки, платени аванси и вземания/задължения по покупки и платени аванси.

Хлияди лева

№ по ред	Групи сделки	Търговски сделки				
		Покупки/Задължения				
		начално салдо	аванс	услуги	Плащания по доставки и аванси	Салдо(задължение)
		0.00		0.00	0.00	0.00
Видове сделки		0		0	4	(4)
1 ДЗД ОБЕДИНЕНИЕ ЕВРОПЕЙСКИ ЖЕЛЕЗНИЦИ				1	1	0
2 БРЮКСЕЛ 2015		1		25	26	0
3 MARCO OBRA RUBICA S.A.			3900		3900	(3900)
общо		1		26	26	0

11.3. През 2019г. Изпълнителните директори и Председателя на СД са получили възнаграждение в размер на 113 х.лв.

11.5. През годината са разпределени дивиденди в полза на акционерите в размер на 2150 хил.лв. Не са извършвани сделки с административния персонал.

12. Договори за строителство

Сумата на приходите по договорите за строителство, признати като приход през отчетния период е 14104лв.

За определяне на приходите, свързани с договорите за строителство, е използван методът “Дял на завършено строителство”. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги по договори за строителство се определя чрез съпоставяне на частта от разходите по всеки договор, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора.

По договорите за строителство Дружеството има към 31.12.2019 г. незавършено производство - строителство в размер на 3219хил.лв.

Във финансовия отчет са представени получени аванси по договори за строителство в размер на 19 923 х.лв. и предоставени аванси в размер на 11 620 х.лв. По договорите за строителство не са предоставени гаранционни или друг тип удръжки.

13. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

14. Финансови показатели

14.1. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2019 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

№	Показатели:	2019 година	2018 година
1	Финансов резултат	272	2816
2	Нетен размер на приходите от продажби	14104	21615
3	Собствен капитал	4802	6668
4	Задължения (дългосрочни и краткосрочни)	27630	16278
5	Обща сума на активите	32432	22946
6	Приходи	16782	21688
7	Разходи	16235	17933
8	Краткотрайни активи	30336	21344
9	Разходи за бъдещи периоди	1008	117
10	Приходи за бъдещи периоди	0	0
11	Краткосрочни задължения	27508	16190
12	Краткосрочни вземания	20396	15530
13	Парични средства	6697	5188
14	Дългосрочни задължения	32	18
15	Общо задължения (11+14)	27539	16208
	Рентабилност:		
1	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	1.93	13.03
2	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	5.66	42.23
3	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.98	17.37
4	Коеф. на рентабилност на активите	0.84	12.27
	Ефективност:		
1	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.03	1.21
2	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.97	0.83
	Ликвидност:		
1	Коеф. на обща ликвидност (8/11)	1.10	1.32
2	Коеф. на бърза ликвидност (12+13)/11	0.98	1.28
3	Коеф. на незабавна ликвидност (13/11)	0.24	0.32
4	Коеф. на абсолютна ликвидност (13/11)	0.24	0.32
	Финансова автономност:		
1	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.21	0.41
2	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	5.75	2.44

14.2. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените на пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза. Тя дава отражение във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на управителя, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да определят адекватни продажни цени и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на ликвиден риск.

15. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е съставен за периода 01.01.2019г.-31.12.2019г. и е одобрен за публикуване на 31.07.2020г от Съвета на директорите

Между датата на годишния финансов отчет и датата, на която той е одобрен за публикуване, не са настъпили коригиращи събития, които да изискват корекция финансовия отчет, които да подлежат на оповестяване или да изискват актуализация на оповестяванията в отчета.

Докладваме съществено некоригиращо събитие – пандемия от корона вирус COVID 19.

Този вирус е идентифициран в края на 2019г. в китайския град Ухан. На 11.03.2020г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от корона вирус COVID 19 В Република България бе обявено извънредно положение от 13.03.2020г., като десет дни след тази дата бе приет Законът за извънредното положение, като повечето от разпоредбите му влизат в сила от 13.03.2020г.

По отношение на финансовите години, приключващи на и преди 31.12.2019г. може да се твърди, че пандемията няма отражение. Ефектите от нея ще се проявят през 2020г. и в следващите финансови години.

Ефектите от това некоригиращо събитие не са довели до преизчисление на приблизителните оценки и не водят до промяна на активите към 31.12.2019г., нито към датата на съставяне на този финансов отчет.

13.04.2020г.

Съставител:



Изп. директор:



Председател на СД:



