

ТРЕЙС БГ ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2020 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Георги Иванов

Съставител:

Димитрина Кралчева

Одитор:

Бисиком - 61 ООД



София, 24 март 2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Общото събрание на акционерите на

„ТРЕЙС БГ“ ЕАД

гр. София

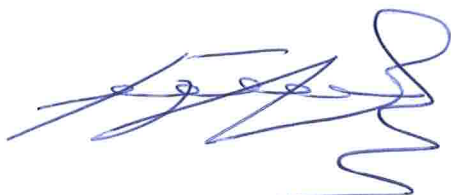
Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ТРЕЙС БГ“ ЕАД** („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация, различна от финансовия отчет. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.



Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали са дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:



- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.





БИСИКОМ 61 ООД

Гр. София кв. Дианабад

ул. Крум Кюлявков 15А ет.7 офис 13

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита, рег.одитор

Управител

Бойко Костов

гр. София, 25.03.2021 г.



Адрес на одитора:

гр.София

ул."Кр.Кюлявков" 15А, ет7, офис 13

ТРЕЙС БГ ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2020 г.

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2020 г. от страница 1 до страница 78 е одобрен и подписан от името на „ТРЕЙС БГ“ ЕАД от:

Изпълнителен директор:

Съставител:

инж. Георги Иванов

Димитрина Кралчева



ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2020 г.

Документът на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2020 г. от страница 1 до страница 17 е одобрен и подписан от името на „ТРЕЙС БГ“ ЕАД от:

Изпълнителен директор:

инж. Георги Иванов



АКТИВ	Приложение	31.12.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	17 227	5 390
Инвестиционни имоти	1.2.	2 480	726
Дълготрайни нематериални активи	1.3.	780	5
Нетекущи търговски вземания	1.4.	671	348
Активи по отсрочени данъци	1.5.	1 541	752
Общо нетекущи активи		22 699	7 221
Текущи активи			
Материални запаси	1.6.	3 435	1 498
Текущи търговски вземания	1.7.	32 431	12 625
Други текущи вземания и активи	1.8.	720	133
Текущи финансови активи и финансов лизинг	1.9.	8	2
Пари и парични еквиваленти	1.10.	5 070	830
Общо текущи активи		41 664	15 088
Сума на актива		64 363	22 309

Приложенията от страница 6 до страница 77 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Георги Иванов

Съставител:

Димитрина Кралчева

Одитор:

Бисиком - 61 ООД

София, 24 март 2021 г.

TRACE
ТРЕЙС БГ ЕАД



25.03.2021

	Приложение	31.12.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	1.11.1.	2 055	2 055
Регистриран капитал		2 055	2 055
Резерв от преоценки	1.11.2.	89	
Резерви	1.11.3.	12 581	206
Финансов резултат	1.11.4.	(6 286)	(3 866)
Натрупани печалби/загуби		(6 727)	(3 381)
Печалба/загуба за годината		441	(485)
Общо собствен капитал		8 439	(1 605)
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви и лизинг	1.12.	4 767	2 200
Нетекущи търговски задължения	1.13.	1 129	1 079
Нетекущи провизии	1.14.	234	93
Други нетекущи задължения и пасиви	1.15.	671	
Общо нетекущи пасиви		6 801	3 372
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви и лизинг	1.16.	1 725	3 095
Текущи търговски задължения	1.17.	38 429	14 388
Данъчни задължения	1.18.	907	397
Задължения към персонала	1.19.	1 354	514
Текущи провизии	1.20.	725	1 706
Други текущи задължения и пасиви	1.21.	5 983	442
Общо текущи пасиви		49 123	20 542
Сума на собствен капитал и пасива		64 363	22 309

Приложенията от страница 6 до страница 77 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Георги Иванов

Съставител:

Димитрина Кралчева

Одитор:

Бисиком - 61 ООД

София, 24 март 2021 г.

TRACE
ТРЕЙС БГ ЕАД



25.03.2021г

	Приложение	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Приходи			
<i>Приходи по договори с клиенти</i>	2.1.1.	52 909	35 147
Приходи по строителни договори		43 510	34 680
Приходи от продажба на продукция		9 098	182
Приходи от продажба на стоки		18	
Приходи от продажба на услуги		283	285
<i>Други доходи/(загуби) от дейността, нетно</i>	2.1.2.	1 428	1 184
<i>Финансови приходи</i>	2.1.3.	2	1
Общо приходи		54 339	36 332
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(53 433)	(35 950)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(22 224)	(10 610)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(20 648)	(17 515)
Разходи за амортизация	2.2.3.	(1 623)	(757)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(7 549)	(4 861)
Обезценка на активи	2.2.5.	(60)	
Други разходи	2.2.6.	(1 329)	(2 207)
<i>Суми с корективен характер</i>	2.2.7.	(152)	(139)
Балансова стойност на продадени стоки		(9)	
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		(143)	(139)
<i>Финансови разходи</i>	2.2.8.	(310)	(240)
Общо разходи без разходи за данъци		(53 895)	(36 329)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		444	3
<i>Разход за данъци</i>	2.2.9.	(3)	(488)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		(3)	(488)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		441	(485)
Печалба/загуба		441	(485)

Приложенията от страница 6 до страница 77 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Георги Иванов

Съставител:
Димитрина Кралчева

Одитор:
Бисиком - 61 ООД

София, 24 март 2021 г.

TRACE
ТРЕЙС БГ ЕАД



25.03.2021г.