



# “ ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ” ЕАД

Строителство и ремонт на подземен и надземен (трамваен) релсов път. Производство, монтаж и ремонт на съоръжения и резервни части, стандартни и нестандартни изделия от метал, метални конструкции и елементи от нея. Заготовка на арматурно, кангална, гладка и оребрена на пръти стомана. Събиране, съхраняване, преработка и предаване за последващо третиране на черни и цветни метали. Поддръжка и отдаване под наем на собствен кофраж, кофражни детайли и елементи за строително-монтажни дейности

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

### НА ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ ЕАД

за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с националното законодателство.

Ръководството представя годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

#### I. Обща информация за дружеството

„Трансремонтстрой“ ЕАД е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 121683301. Последните промени вписани в Агенция по вписванията – Търговски регистър са от 30.11.2020 г. и касаят промяна в капитала на дружеството.

Дружеството е със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Джерман“ №7.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Геотехмин“ ООД. Към 31.12.2020 г. регистрираният основен акционерен капитал на дружеството възлиза на 2,474 х.лв., разпределен в 2,474 х бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв. (31.12.2018 г.: 4,170 х.лв., разпределен в 4,170 х. бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.).

Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, състоящ се от трима членове. През 2020 г. и към датата на одобряване за издаване на доклада за дейността и финансовия отчет ръководството на дружеството се състои от Съвет на директорите, чийто състав е:

- Красен Гаров – председател;
- Стела Воденичарова - заместник председател;
- Юлиана Мерджанова – изпълнителен директор.

От 28.04.2017 г. дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Юлиана Мерджанова.

Към 31.12.2020 г. общият брой на персонала в дружеството е 110 работници и служители (2019 г.- 117).

#### II. Преглед на дейността през годината

През 2020 г. основните операции и сделки на дружеството бяха насочени в областта на:

- заготовка на арматурно желязо;

- производство и търговия с метални конструкции, в т.ч. изработка на нестандартни метални изделия;
- отдаване под наем на кофражни системи и оборудване на промишлено и гражданско строителство;
- строително – ремонтни дейности;
- търговия с черни и цветни метали.

За изработката на метални конструкции и изделия дружеството разполага с механичен цех, в който се произвеждат и детайли, необходими за влягане в оказваните от него услуги по ремонт на трамвайния релсов път.

Арматурната заготовка за различни строителни обекти се изработва в обособения от дружеството арматурен цех.

През годината дружеството работи по инфраструктурни обекти в столицата, свързани с основен ремонт на релсов път и съоръженията му по трасетата на столичния електротранспорт.

### **Пандемия КОВИД 19 – влияние, ефекти, предприети действия и мерки**

На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в Р България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки. На 24 март 2020 г. беше обнародван Законът за извънредното положение, с който се приеха мерки за времето на извънредното пандемично положение в различни области – трудови правоотношения и социално осигуряване, данъчно облагане и годишно финансово приключване, неизпълнение и принудително изпълнение, срокове и други. Бяха приети решения и заповеди на Министерски съвет и Министерството на здравеопазването за въвеждане на противоепидемични мерки на територията на страната с цел защита и опазване живота и здравето на населението.

#### *Влияние върху дейността и финансовото състояние на Дружеството*

Дружеството оперира в сектор, чието нормално функциониране беше засегнато от наложените ограничителни мерки. Въпреки това обаче, обемите на дейността на Дружеството през 2020 г. не са съществено засегнати от пандемичното положение в страната. Приходите са относително съпоставими с тези от 2019 г. и не се наблюдават съществени промени в структурата на приходите. През текущия период дружеството отчита нетна печалба за втора поредна година, като тя нараства спрямо предходния период.

Ръководството не е освобождавало персонал и не се е възползвало от приетите мерки със Закона за извънредното положение („60:40“ и други).

Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения, за да обезпечи доставките на активи - материали, стоки, машини, оборудване и др., както и да извършва продажбите към клиентите си. Няма прекратени договори с ключови доставчици и/или клиенти.

Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

Постигнатите резултати от Дружеството за годината са, както следва:

- Приходи от продажби по договори с клиенти: 9,261 х. лв., а за 2019 г. : 10,029 х. лв.;
- Персонал към 31.12.2020: 110 души, а към 31.12.2019: 117 души
- Печалба след данъци, в размер на 341 х.лв., а за 2019 г. - 166 х.лв.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството разполага: с парични средства, в размер на 625 х. лв. (31 декември 2019 г.: 1,519 х. лв.) и други високо ликвидни активи, в размер на 1,747 х.лв. (31 декември 2019 г.: 1,576 х. лв.).

Същите тенденции се запазват и за началото на 2021 г.

#### *Предприети мерки и действия*

Ръководството на дружеството текущо наблюдава спазването на нормативните изисквания за извънредното положение, както и тенденциите в бизнес рисковете в страната, и в частност – в отрасъла, взема необходимите мерки и като поддържа готовност за предприемане на нови съобразно обстоятелствата на стопанската, здравна и законова среда.

Ръководството на дружеството продължава текущо да следи за поява на рискове и респ. на последици от пандемията върху бизнеса.

#### *Ефекти върху елементите на финансовия отчет*

Ръководството на Дружеството не е идентифицирало области във финансовия отчет, върху които пандемията да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

### **III. Планове за развитие на дружеството през 2021 г. в следните направления :**

- **Производство на детайли и извършване на машиностроителни услуги** - дружеството притежава механичен цех, в който се изработват нестандартни детайли от метали и метални конструкции. Дейността е обезпечена с металообработващи машини и квалифициран персонал. Има сключени договори за изработка на резервни части за машини на основен клиент.
- **Заготовка на арматурно желязо** - работа по сключени договори от предходни години;
- **Търговия с отпадъци /скрап/** - дружеството ще продължи да осъществява тази дейност - чрез основните си клиенти, с които са сключени договори през предходни години;
- **Транспортни услуги** – дружеството притежава тежкотоварни машини и механизация, с които се планира да се извършва транспорт на заготвената арматура, изработените резервни части и метални конструкции. За траверсо-подбивната машина – Пласер дружеството е спечелило обществена поръчка за подбиване на трамваен релсов път на територията на гр. София;

#### **Планираните инвестиции през 2021 г. включват:**

- Дружеството не е планирало съществени инвестиции през 2021 г.

### **IV. Анализ на резултатите от дейността през 2020 г.**

| <i>Основни показатели</i>        | <i>2020</i>  | <i>2019</i>   | <i>Изменение (%)</i> |
|----------------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| <i>Нетни приходи от продажби</i> | <i>9,261</i> | <i>10,029</i> | <i>(8)%</i>          |
| <i>Собствен капитал</i>          | <i>6,874</i> | <i>7,766</i>  | <i>(11)%</i>         |
| <i>Нетекущи активи</i>           | <i>5,947</i> | <i>6,149</i>  | <i>(3)%</i>          |
| <i>Обща сума на активите</i>     | <i>8,378</i> | <i>9,278</i>  | <i>(10)%</i>         |

# 1. **Анализ на приходите:**

всички данни са в х. лв.

| Отчетен период<br>(година) | Приходи от<br>продажба на<br>услуги | Приходи от<br>продажба на<br>продукция | Приходи от<br>продажба на<br>стоки | Всичко<br>приходи от<br>дейността |
|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>2020</b>                | 5,367                               | 2,603                                  | 1,291                              | 9,261                             |
| <b>2019</b>                | 4,847                               | 3,184                                  | 1,998                              | 10,029                            |
| <b>изменение</b>           | 520                                 | (581)                                  | (707)                              | (768)                             |

Най-съществени през годината са приходите от оказани услуги – строително-монтажни и ремонтни дейности и реконструкция на трамваен релсов път, приходи от продажба на арматурна заготовка и метални конструкции, в т.ч. нестандартни метални изделия.

## **Приходите от услуги** включват:

|                                                        | <b>2020</b><br><b>BGN '000</b> | <b>2019</b><br><b>BGN '000</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Строително-монтажни и ремонтни дейности                | 4,557                          | 3,834                          |
| Ремонти и реконструкция на трамваен релсов път         | 587                            | 772                            |
| Транспортни услуги и услуги със строителна механизация | 160                            | 173                            |
| Ишлеме                                                 | 60                             | 64                             |
| Други                                                  | 3                              | 4                              |
|                                                        | <b>5,367</b>                   | <b>4,847</b>                   |

Приходите от строително-монтажни и ремонтни дейности заемат 85% от отчетените приходи от услуги за 2020 г. и нарастват спрямо 2019 г. и, когато заемат 79% от приходите от услуги. Те са в тясна зависимост от обектите, по които дружеството работи, обема и структурата на извършените работи. Те бележат ръст с около 19% спрямо 2019 г. Приходите от ремонти и реконструкция на трамваен релсов път заемат 11% от приходите от услуги (2019 г.: 16% от приходите от услуги).

## **Приходите от продажба на продукция** включват:

|                          | <b>2020</b><br><b>BGN '000</b> | <b>2019</b><br><b>BGN '000</b> |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Арматурни заготовки      | 1,639                          | 1,708                          |
| Части за машини          | 465                            | 578                            |
| Метални конструкции      | 422                            | 761                            |
| Съоръжения за релсов път | -                              | 28                             |
| Други                    | 77                             | 109                            |
|                          | <b>2,603</b>                   | <b>3,184</b>                   |

**Приходите от продажба на стоки** са в размер на 1,291 х. лв. (2019 г.: 1,998 х. лв.) и са от търговска дейност с отпадъци на черни и цветни метали, за което дружеството притежава разрешително, издадено от Министерство на околната среда и водите. Спадът с близо 35% се дължи на намалелите с близо 50% продажби на черни метали.

Другите доходи от дейността, нетно са в размер на 229 х. лв. (2019 г.- 237 х. лв.) и се запазват относително съпоставими.

## 2. Анализ на разходите за дейността:

| No | Вид / група              | 2020 г.<br>(х.лв.) | % от<br>всички<br>разходи 2020 г. | 2019 г.<br>(х.лв.) | % от<br>всички<br>разходи 2019<br>г. |
|----|--------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| 1  | Разходи за материали     | 3,592              | 43,75%                            | 4,005              | 47,13%                               |
| 2  | Разходи за външни услуги | 1,170              | 14,25%                            | 1,302              | 15,32%                               |
| 3  | Разходи за персонала     | 3,056              | 37,22%                            | 2,797              | 32,92%                               |
| 4  | Разходи за амортизации   | 350                | 4,27%                             | 370                | 4,36%                                |
| 5  | Други разходи            | 42                 | 0,51%                             | 23                 | 0,27%                                |
|    |                          | <b>8,210</b>       | <b>100%</b>                       | <b>8,497</b>       | <b>100%</b>                          |

През 2020 г. в структурата на разходите най-значим е дялът на разходите за материали -3,592 х. лв., което представлява 43,75% от общия обем разходи (за 2019 г.: 47,13%), следвани от разходите за персонал – 37,22 % (2019 г.: 32,92%) и за външни услуги – 14,25 % (за 2019 г.: 15,32%).

Дялът на разходите за основни материали в състава на разходите за материали заема около 89,03 % и остава относително съпоставим спрямо техния дял през 2019 г. (89,32%).

В състава на разходите за външни услуги традиционно най-висок дял в структурно отношение от всички разходи за външни услуги заемат разходите за подизпълнители. През 2020 г. техният размер е 560 х. лв. (2019 г. 858 х. лв.) и заемат 47,86% от разходите за външни услуги като има сериозно намаление спрямо 2019 г. (65,90%).

Увеличението на разходите за персонала с 4,30 процентни пункта спрямо 2019 г. се дължи основно на получени допълнителни възнаграждения от персонала.

Ефект върху разходите за дейността като цяло оказва обемът на дейността и структурата на услугите, реализирани през годината от дружеството, както и обемът на производството и продажбите на готова продукция. Това оказва и пряк ефект върху отчетеният финансов резултат, който за 2020 г. е нетна печалба в размер на 341 х. лв. (2019 г.: нетна печалба в размер на 166 х. лв.).

## 3. Данни за активите на дружеството:

### 3.1 Нетекущи активи

Нетекущите активи на дружеството към 31 декември 2020 г. включват :

Дълготрайни материални активи с балансова стойност 5,641 х. лв. (31.12.2019 г.: 5,783 х. лв.);

Активи „Право на ползване“ с балансова стойност 127 х. лв. (31.12.2019 г.: 169 х.лв.);

Нематериални активи с нулева балансова стойност (31.12.2019 г.: 0 х. лв.);

Инвестиционни имоти с балансова стойност - 179 х. лв. (2019 г.: 197 х. лв.).

Намалението на дълготрайните материални активи спрямо предходният отчетен период е обусловено от комбинирания ефект на новопридобитите през периода активи с отчетна стойност 190 х. лв., разхода за амортизация през периода в размер на 308 х. лв. и на балансовата стойност на отписаните активи в размер на 85 х. лв. (2019 г. - 24 х. лв.). През периода дружеството е извършило инвестиции в машини, съоръжения, оборудване и стопански инвентар за 190 х. лв. (2019 г.: 72 х. лв.).



### 3.2 Текущи активи:

|                                        | 31 декември 2020 | 31 декември 2019 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                        | х. лв.           | х. лв.           |
| Материални запаси                      | 600              | 1,002            |
| Вземания от свързани лица              | 942              | 175              |
| Търговски вземания                     | 169              | 291              |
| Активи по договори с клиенти           | 36               | 108              |
| Други вземания и предплатени разходи   | 59               | 34               |
| Парични средства и парични еквиваленти | 625              | 1,519            |
|                                        | <b>2,431</b>     | <b>3,129</b>     |

Структурата на текущите активи в относителен дял е:

|                                        | 2020                | 2019                |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | относителен дял в % | относителен дял в % |
|                                        | спрямо тек.активи   | спрямо тек.активи   |
| Материални запаси                      | 25%                 | 32%                 |
| Вземания от свързани лица              | 39%                 | 6%                  |
| Търговски вземания                     | 7%                  | 9%                  |
| Активи по договори с клиенти           | 1%                  | 3%                  |
| Други вземания и предплатени разходи   | 2%                  | 1%                  |
| Парични средства и парични еквиваленти | 26%                 | 49%                 |

Видно от горните показатели, най-съществен дял от текущите активи, в структурно отношение заемат вземанията от свързани лица, чиято основна част е в размер на 942 х. лв.

Материалните запаси на дружеството включват:

|                          | 31.12.2020 | 31.12.2019   |
|--------------------------|------------|--------------|
|                          | BGN '000   | BGN '000     |
| Материали                | 548        | 838          |
| отчетна стойност         | 620        | 923          |
| обезценка                | (72)       | (85)         |
| Готова продукция         | 35         | 118          |
| Стоки                    | -          | 27           |
| Незавършено производство | -          | 6            |
| Аванси за материали      | 17         | 13           |
|                          | <b>60</b>  | <b>1,002</b> |

|                    | 31.12.2020      | 31.12.2019      |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Вид / група</i> | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Основни материали  | 523             | 797             |
| Други материали    | 25              | 41              |
|                    | <u>548</u>      | <u>838</u>      |

Наличната към 31.12.2020 г. *продукция* както и през 2019 г. включва основно изработени стълбове и рогатки за улично осветление и части. Дружеството има приети материални запаси на отговорно пазене на стойност 34 х. лв.

*Вземанията от свързани лица на дружеството включват:*

|                                | 31.12.2020      | 31.12.2019      |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Вид</i>                     | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Търговски вземания по продажби | 935             | 120             |
| Предоставени гаранции          | 7               | 55              |
|                                | <u>942</u>      | <u>175</u>      |

Към 31.12.2020 г. вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са в размер на 942 х. лв. (31.12.2019 г.: 175 х. лв.) и са левови, безлихвени и текущи.

Във вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са включени предоставени гаранции към 31.12.2020 г. в размер на 7 х. лв. (31.12.2019 г.: 55 х. лв.), които са свързани основно с извършени строително-монтажни услуги и ремонти, възникнали в нормалния оперативен цикъл на дружеството.

Обичайно дружеството договаря с клиентите – *свързани лица* срок на плащане на вземанията по продажби от 30 до 60 дни.

#### **4. Данни за пасивите на дружеството:**

|                                    | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                    | х. лв.       | х. лв.       |
| <b>Пасиви – общо в това число:</b> | <b>1,504</b> | <b>1,512</b> |
| <i>Нетекущи задължения</i>         | 565          | 608          |
| <i>Текущи задължения</i>           | 939          | 904          |

Нетекущите пасиви на дружеството към 31.12.2020 г. включват пасиви по отсрочени данъци в размер на 331 х. лв. (2019 г – 326 х. лв.), задължения към персонала при пенсиониране в размер на 144 х. лв. (2019 г. – 150 х. лв.) и дългосрочни задължения по договор за лизинг по МСФО 16 - 90 х.лв. (2019 г. – 132 х. лв.)

Най-съществен дял в състава на текущите пасиви, заемат задълженията към свързани лица в размер на 430 х. лв., в т.ч. пасиви по договори с клиенти – 41х. лв. (2019 г. – 227 х. лв., в т.ч. пасиви по договори с клиенти – 123 х. лв.). Задълженията към външни контрагенти възлизат на 64 х. лв., в т.ч. 7 х. лв. пасиви по договори с клиенти (2019 г. – 316 х. лв., в т.ч. пасиви по договори с клиенти – 132 х. лв.).

Към 31.12.2020 г. задълженията към персонала и за социално осигуряване са в размер на 236 х. лв. (2019 г. – 217 х. лв.) и включват начислените и изплатени през м. януари 2021 г. работни заплати и осигурителни вноски за м. декември 2020 г.

Задълженията за данъци са текущи и към 31.12.2020 г. са в размер на 154 х. лв. (2019 г. – 76 х. лв.).

Краткосрочните договори по лизинг към 31.12.2020 г. възлизат на 42 х. лв. (2019 г. – 40 х. лв.)

Другите текущи задължения в размер на 13 х. лв. основно включват гаранции за добро управление на Съвета на директорите на дружеството (2019 г. – 28 х. лв., в т.ч. 13 х.лв. загуба по договор за строителство).

## 5. Собствен капитал:

Към 31.12.2020 г. регистрираният основен акционерен капитал на дружеството възлиза на 2,474 х. лв., разпределен в 2,474 х бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв. (31.12.2018 г.: 4,170 х. лв., разпределен в 4,170 х. бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.).

На 16.07.2020 г. на основание чл.200, т.2 от Търговския закон, във връзка с чл.201, ал.1 предложение второ и чл.187а, ал.1, т.1 от Търговския закон е взето решение на едноличния собственик на дружеството за намаляване на регистрирания основен акционерен капитал на дружеството с 1,696 х.лв. - от 4,170 х.лв. на 2,474 х.лв. Намаляването е извършено чрез обезсилване на 1,696 х. бр. обикновени поименни акции, като освободени средства в размер на 1,250 х.лв. са преведени на едноличния собственик на капитала, а със сума в размер на 446 х.лв. е покрита част от натрупаната загуба от предходни отчетни периоди.

Решението за намаляване на регистрираният основен капитал на дружеството е вписано в Агенцията по вписванията – Търговски регистър на 30.11.2020 г.

Собственият капитал на дружеството включва:

|                                                 | <i>31.12.2020</i> | <i>31.12.2019</i> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | <i>BGN '000</i>   | <i>BGN '000</i>   |
| Основен акционерен капитал                      | 2,474             | 4,170             |
| Законови резерви                                | 417               | 417               |
| Преоценъчен резерв - имоти, машини и оборудване | 3,651             | 3,655             |
| (Натрупани загуби)/неразпределена печалба:      | 332               | (476)             |
|                                                 | <b>6,874</b>      | <b>7,766</b>      |



## 6. Финансови показатели:

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството са:

| <i>Показатели за ликвидност</i>     | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Коефициент на обща ликвидност       | 2,59        | 3,46        |
| Коефициент на бърза ликвидност      | 1,95        | 2,35        |
| Коефициент на абсолютна ликвидност  | 0,67        | 1,68        |
| Коефициент на рентабилност          | 0,04        | 0,02        |
| Коефициент на финансова автономност | 4,57        | 5,14        |
| Коефициент на задлъжнялост          | 0,22        | 0,19        |

Целите на дружеството, свързани с управлението на капитала, е да осигури възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да генерира 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.

Ликвидността на дружеството отразява неговата способност да погасява своевременно своите задължения. Първите три коефициента са индикатори за добро финансово състояние.

Коефициентът на рентабилност отразява минимално подобрение на дейността на дружеството спрямо 2019 г., тъй като през текущата година е реализирана два пъти по-висока нетна печалба при относително съпоставими приходи от продажби.

Собственият капитал значително надхвърля пасивите на дружеството, което е показател за независимостта му от външни източници на финансиране и възможност за своевременно погасяване на задълженията му.

## 7. Използвани финансови инструменти и управление на финансовите рискове:

*Структура на финансовите активи и пасиви* на дружеството към 31 декември по категории е посочена по-долу. Тя включва всички финансови активи в една група, "кредити и вземания", и всички финансови пасиви в една група – "финансови пасиви амортизируема стойност":

|                                                   | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | <b>х. лв.</b> | <b>х. лв.</b> |
| <b>Финансови активи</b>                           |               |               |
| Вземания                                          | 1,120         | 466           |
| Парични средства и парични еквиваленти            | 625           | 1,519         |
|                                                   | <b>1,745</b>  | <b>1,985</b>  |
|                                                   |               |               |
|                                                   | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|                                                   | <b>х.лв.</b>  | <b>х.лв.</b>  |
| <b>Финансови пасиви по амортизируема стойност</b> |               |               |
| Задължения                                        | 446           | 288           |
| Задължения по лизинг                              | 132           | 172           |
|                                                   | <b>578</b>    | <b>460</b>    |

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните, от които са:

### **Пазарен риск**

#### *а. Валутен риск*

Дружеството не е изложено директно на значителен валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в евро и/или български лева, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева по закон. Дружеството е изложено индиректно на известен валутен риск по отношение на цените на основните суровини и материали (метали и горива и смазочни материали), чиито цени са деноминирани в щатски долари, независимо че се договарят в лева/евро.

#### *б. Ценови риск*

Дружеството не е изложено на значителен ценови риск за негативни промени в цените на продукцията и строително-монтажните работи, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. В известна степен дружеството е изложено на ценови риск по отношение на дейностите, свързани с покупко-продажби на стоки, доколкото дружеството не може да влияе пряко върху волатилността на цените на металите, които са в пряка зависимост от борсови цени. Също така, в известна степен дружеството е изложено на ценови риск по отношение на строително-монтажните работи, свързани с основни ремонти на трамваен релсов път, обект на неговите операции – не всички промени, свързани с отклонения в цените, подлежат на предоговаряне и затова ценовия риск дружеството отчита както в kalkulациите, така и при възможност при договорните условия. Доставките на материали (гориво) се осъществяват от ограничен брой доставчици, като продажните цени се определят на база на актуалните пазарни цени на материалите. На групово ниво цените са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Доставките на активи и услуги се извършват от ограничен брой доставчици – в по-голямата си част обичайно дружества под общ контрол, което обстоятелство дава известни възможности за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

### **Кредитен риск**

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

Основните финансови активи на дружеството са парични средства в брой и в банкови сметки, търговски вземания от свързани предприятия и други клиенти, и други краткосрочни вземания.

По отношение на клиентите и свързаните лица, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на плащане обичайно в рамките на 30 (тридесет) до 60 (шестдесет) дни, освен ако не са договорени специални по-дълги срокове, като дружеството обичайно няма практиката да продава с отсрочено плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират редовно и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Основни клиенти на дружеството по отношение на неговата продукция и услуги са компании от Групата Геотехмин. По отношение на продажбите на стоки и строително-монтажни услуги, свързани с текущ ремонт на трамваен релсов път, вземанията са от външни контрагенти, с които дружеството има изградени добри търговски взаимоотношения. Събираемостта на вземанията се контролира от изпълнителния директор и главния счетоводител, като се следват установената политика и процедурите, приети от Съвета на директорите. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

### **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, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. При наличие на нужда от средства за оперативни и инвестиционни цели, същите се осигуряват от основния акционер чрез кредити.

### **Риск на лихвоносните парични потоци**

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от изпълнителния директор и главния счетоводител на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихви, в зависимост от пазарните промени.

Същевременно дружеството не е изложено и на лихвен риск от своите краткосрочни задължения, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

### **Управление на капиталовия риск**

Целите на дружеството с управлението на капитала е да осигури възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да генерира съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица от 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 на база съотношението на задлъжнялост. Характерното за представения период е, че дружеството финансира дейността си от собствени средства и е редуцирало нивото на търговските и други краткосрочни задължения.

## **8. Събития, настъпили след датата на отчета за финансово състояние**

В периода между датата на отчета за финансовото състояние и датата на одобрение за издаване на годишния финансов отчет и доклада за дейността, няма съществени промени в активите на дружеството, реструктуриране, както и промени в собствеността.

## **9. Действия в областта на научноизследователската дейност**

През 2020 г. дружеството няма действия в областта на научноизследователската дейност.

## **10. Клонове**

Дружеството няма разкрити клонове.

## **11. Информация по реда на чл.187, 240б и 247 от Търговския закон**

*Участие на членовете на СД в управлението на други дружества към 31.12.2020 г., съгласно изискванията на чл.247, ал.2, т.4 и 5 от ТЗ:*

Красен Маринов Гаров – член на СД на „Пътища и съоръжения“ ЕАД

Стефа Димитрова Воденичарова- член на СД на Пътища и съоръжения ЕАД и Пътна компания ЕАД

Юлиана Станчева Мерджанова – не участва

***Членовете на СД нямат участия като неограничено отговорни съдружници.***

***Собственост на повече от 25 на сто от капитала на други дружества, притежавана от членовете на СД.***

Красен Маринов Гаров – не притежава

Стела Димитрова Воденичарова - не притежава

Юлиана Станчева Мерджанова – не притежава

***Сделки по чл. 240 б от ТЗ***

Няма сделки по чл.240б от ТЗ, а именно – трансакции между дружеството и свързани с тях предприятия и членове на СД, които излизат извън обичайната му дейност.

***Притежавани собствени акции***

Към 31.12.2020 г. и към 31.12.2019 г. дружеството не притежава собствени акции.

***Притежавани акции на дружеството от членове на ръководството***

Членовете на ръководството на дружеството в лицето на Съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

***Възнаграждения на ключов управленски персонал-членове на СД***

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват: заплати, осигуровки и други краткосрочни доходи са в размер на 97 х. лв. (2019 г.: 79 х. лв.).

Настоящият доклад за дейността приет с протокол на 25 март 2021 година от Съвета на директорите и е подписан от негово име от:

Юлиана Мерджанова  
Изпълнителен директор  
Трансеремонтстрой ЕАД

