

Други оповестявания

Към 31.12.2019г. 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:

		<i>31.12.2019</i>	<i>Участие</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Участие</i>
		<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
		<u>11782,80</u>		<u>11782,80</u>	

Инвестициите са оценени по цена на придобиване. За представените периоди - 2019г. и за 2018г. липсват данни за обезценка.

Дългосрочни инвестиции – Инвестиционни имоти.

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

За 2019 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 22 хил.лв.

	Дълго-срочни инвестиции-дялове	Дълго-срочни инвестиции-дялове	Акции и дялове в предприятия от група	Акции и дялове в предприятия от група	Дълго-срочни инвестиции-инвестиционни имоти	Дълго-срочни инвестиции-инвестиционни имоти
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
1. В началото на годината	11618		165	11783	1116	1116
2. На постъпили през периода		11618				
3. На излезли през периода				11618		
4. В края на периода (1+2-3)	11618	11618	165	165	1116	1116
Последваща оценка:						
5. Увеличение						
6. Намаление						
7. Преоценена стойност (4+5-6)	11618	11618	165	0	1116	1116
Амортизация:						
8. В началото на периода					13	12
9. Начислена през периода					1	1
10. Отписана през периода						
11. В края на периода (8+9-10)					14	13
Последваща оценка:						
12. Увеличение						
13. Намаление						
14. Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)					14	13
15. Балансова стойност в края на периода (7-14)	11618	11618	165	0	1102	1103

8. Стоково-материални запаси

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Основни материали	3875	6117
Спомагателни материали	184	208
Стоки	337	337
Резервни части	335	338
Горивни материали	175	223
ММП и други	50	66
Незавършено производство	<u>2607</u>	<u>7626</u>
Общо	<u>7563</u>	<u>14915</u>

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

<u>7563</u>	<u>14915</u>
--------------------	---------------------

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Вземания от клиенти и доставчици	12434	5927
Вземания от предприятия от група	4655	5183
Други вземания	<u>2463</u>	<u>4658</u>
Общо	<u>19552</u>	<u>15768</u>

10. Парични средства

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	1446	987
Парични средства в брой	<u>6</u>	<u>5</u>
Общо парични средства по счетоводен баланс	<u>1452</u>	<u>992</u>

11. Собствен капитал

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчет за собствения капитал		
Записан основен акционерен капитал	758	758
Резерв за нетекущи активи	5307	5307
Общи резерви	196	196
Други резерви	1388	1388
Натрупана печалба до 31.12.2019г./31.12.2018г.	38178	38242
Нетна печалба за годината	<u>67</u>	<u>12</u>
	<u>45894</u>	<u>45903</u>

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 2019 г. и 2018 г. са обобщени по-долу:

Разходи за доходи на персонала при пенсиониране

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за текущ стаж	8	12
Разходи за минал стаж	<u>58</u>	<u>46</u>
Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите	<u>8</u>	<u>12</u>

Задължение за доходи на персонала при пенсиониране

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Настояща стойност на задължението за доходи на персонала при пенсиониране	<u>66</u>	<u>58</u>
Задължение за доходи на персонала при пенсиониране, признати в счетоводния баланс	<u>66</u>	<u>58</u>

13.Провизии и сходни задължения

	Провизия за пенсии	Провизия за задължения	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 1 януари 2019 г.	58	170	228
Призната през годината	8	(70)	(62)
На 31 декември 2019 г.	<u>66</u>	<u>100</u>	<u>166</u>

14.Задължения

	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	2628	2501
Задължения към предприятия от група		266
Получени аванси	556	5764
Други задължения, в т. ч.:	2947	1240
- към персонала	2495	1142
- осигурителни задължения	83	73
- данъчни задължения	357	15
- други задължения	12	10
Общо задължения - други	<u>6131</u>	<u>9771</u>
До 1 година	<u>6131</u>	<u>9771</u>

15.Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2019г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 89 хил.лв., от които 86 хил.лв.-ГО на автомобили и 3 хил.лв.- абонамент (2018: 92 хил.лв.)

16.Финансираня и приходи за бъдещи периоди

Дружеството е получило финансиране за ДМА по програма на ЕС в размер на 1024 хил.лв. В следващи отчетни периоди ще бъдат признати приходи в размер на 972 хил.лв., съобразно размера на начислените амортизации.

	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
За дълготрайни материални активи	972	2
Общо финансираня	<u>972</u>	<u>2</u>

Към 31.12.2019г. приходите за бъдещи периоди в баланса са в размер на 1 хил.лв. (2018:1 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
- „СиянаТес-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	2019	2018
		хил. лв.	хил. лв.
<i>Дъщерни дружества</i>	Приходи	515	491
	Разходи	6	6
<i>Асоциирани дружества</i>	Приходи		223
<i>Други свързани лица (под общ контрол)</i>	Приходи	1874	5201
	Разходи	4034	3707
<i>Ръководен и др. административен персонал</i>	Възнаграждения	2787	2081
<i>Машинни оператори и квалифицирани производствени работници</i>	Възнаграждения	1030	844
<i>Нискоквалифицирани работници, помощен и др. персонал</i>	Възнаграждения	404	248

Разчети със свързани лица - Вземания

	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
<i>Дъщерни дружества</i>	4655	5183
<i>Асоциирани дружества</i>	2	41
<i>Други свързани лица (под общ контрол)</i>	4843	3426
Общо вземания от свързани лица	9500	8650
До 1 година	9500	8650

Разчети със свързани лица - Задължения

	2019	2018
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
<i>Дъщерни дружества</i>		266
<i>Други свързани лица (под общ контрол)</i>	1132	14
<i>Ръководен и друг административен персонал</i>	1342	701
Общо задължения към свързани лица	2474	1167
До 1 година	2474	1167

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 засмите) 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 2019 г. (2018 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 2019 г. Дружеството е предоставило краткосрочен заем в размер на 13349 хил. лв. на едноличното си дъщерно дружество „Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД. Към 31.12.2019г. заемът възлиза на 4063 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 6131 хил. лева (2018: 9771 хил.лева). Дружеството няма задължения, които да са дължими и изискуеми за срок повече от 5 години. През 2019 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 три 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 на ръководството не са известни обстоятелства, които биха довели до бъдещи задължения и/или непредвидени разходи.

Лизинги

Лизинги – Дружеството като наемател

Дружеството отчита експлоатационни лизинги на дълготрайни активи съгласно СС 17 Лизинг.

Други

Последна данъчна ревизия на Дружеството е извършена от данъчната администрация по ЗДДС до 30.11.2018г.

Последна данъчна проверка на Дружеството е извършена от данъчната администрация за Данък върху печалбата до 31.12.2018г.

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 2019 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 матурирещите 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 матурирещият и своевременното 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 негови 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

20.1. Оповестяване във връзка с епидемията COVID-19

В началото на 2020 г., поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13.03.2020 г. българското правителство обяви извънредно положение за период от един месец, в следствие удължено с още един месец и въведе редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. Прогнозите за очаквано развитие на сектор „Строителство“ през 2020 г. и бъдещите години, са функция на развитието на здравната криза и предизвиканият от нея икономически застои.

Ръководството е предприело мерки за подобряване на ефективността на работния процес, при спазване на предписанията на здравните органи, фокусирайки се върху целта за запазване на персонала, което би му подигурило добра позиция на пазара при възстановяването на нормална икономическа дейност.

Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени точните количествени параметри на влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му. Ръководството е направило анализ на всички ключови доставчици и клиенти, с цел да се идентифицират евентуални бъдещи затруднения, както и анализ на финансовите рискове, свързани с промяна на бизнес средата. Обсъдени са различни сценарии с различна степен на вероятност за тяхното проявление. На този етап на разпространение на пандемията практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на възможните ефекти върху стопанската дейност на Дружеството.

20.2. 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 искиви молби за откриване на производство по несъстоятелност;
- предметът на дейност не е претърпял никакви промени.

Не са настъпили събития след 31 декември 2019 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2019г.