Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д

З А Д Е Й Н О С Т Т А

на

„Пристанище Трансстрой Бургас" ЕООД

за 2020година

Настоящият доклад е изготвен съобразно разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството.

I. Развитие и резултати от дейността на дружеството. Състояние на дружеството. Основни рискове пред които е изправено.

1. Обща характеристика, развитие и резултати от дейността на дружеството

"ПРИСТАНИЩЕ ТРАНССТРОЙ БУРГАС" (наричано по-нататък още "Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон и е вписано в Агенция по вписванията. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Бургас, ул. „Успенска" № 8, ет.2.

Дружеството има предмет на дейност: Управление и експлоатация на пристанищни съоръжения, извършване на услуги като пристанищен оператор, обработка на товари и всякакви дейности, незабранени от закон.

Дружеството се управлява и представлява от Николай Милев Милев.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 2,00 лева.

През 2020 година не са извършени промени в управленския състава на Дружеството.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Приходите са реализирани от начислени лихви по предоставени заеми към свързани лица. Резултатът за отчетната 2020г е увеличен в сравнение с отчетената печалба за 2019г., а именно:

Наименование	2020 година	2019 година	Стойност на изменението	% на изменението
Приходи от услуги	336	292	44	15,07%
Други приходи	47	53	-6	11,32%
Приходи от лихви	-	-	-	0,00%
Счетоводна печалба	5	-63	68	107,94%

Увеличеният обем на приходите се дължи на по-големия брой кораби обслужени през отчетния период.

2. Състояние на дружеството

Съгласно отчета за приходите и разходите към 31.12.2020г., дружеството реализира положителен финансов резултат в размер на 5 хил.лв. и не дължи за годината корпоративен данък, тъй като има натрупани загуби от минали години, които се приспадат съгласно ЗКПО. Печалбата от оперативна дейност, формирана като разлика между нетните приходи в размер на 383 хил.лв. и разходите за обичайна дейност 375 хил.лв възлиза на 8 хил.лв. Вземанията и задълженията на дружеството са в размер на: 3493 хил.лв. вземания и 3716 хил.лв. задължения. Паричните средства на дружеството са в размер на 58 хил. лева и се състоят от пари в брой и по банкови сметки. Предприятието не ползва кредитен ресурс от банки.

През 2020г дружеството е в стабилно състояние. Отговаря на критериите за действащо

предприятие. Финансовото му състояние се е изменило през отчетния период както следва:

Наименование	2020 година	2019 година	Стойност на изменението	% на изменението
Собствен капитал	-161	-166	5	3,01%
Нетекущи активи	4	6	-2	33,33%
Текущи активи	3551	3522	29	0,82%
Пасиви	3716	3694	22	0,60%

3. Основни рискове, пред които е изправено дружеството

В условията на финансова и икономическа криза Дружеството е изправено пред редица рискове - валутен, лихвен, кредитен и ликвиден, които в основата си се обуславят от пазарния риск. т.е. рискът, че бъдещите парични потоци ще варират поради промени в пазарните цени или свиване на пазарния сегмент. Дружеството прилага програма за цялостно управление на риска, целяща да неутрализира потенциалните неблагоприятни ефекти върху финансовото му състояние.

1. Степента на **кредитния риск,** на който е изложено Дружеството се определя от стойността на вземанията от клиенти и доставчици. Нивото на кредитен риск на „Пристанище Трансстрой Бургас" ЕООД не е съществено от гледна точка на това, че вземанията са предимно от клиенти със стабилно финансово състояние и свързани лица.

II. Вземания	**2020г.**	**2019г.**
1. Вземания от клиенти и доставчици	**23**	**27**
2.Други вземания, в т.ч	**3470**	**3472**
Данъци за възстановяване		
Клиенти при други условия - цесия	3470	3470
Други вземания		2
Общо за група II:	**3493**	**3499**

Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи възлиза на съответната им стойност по баланса към 31.12.2020г.

III. Дългосрочни финансови активи	**2020г.**	**2019г.**
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-
Общо за група III:	-	-

2.Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не разполага с достатъчно бързоликвидни активи, както и да не осигури достатъчно външно финансиране с цел минимизиране на този риск. Ето защо :

- периодично извършва преглед и оценка на събираемостта на вземанията:
- стреми се да договаря максимално кратък срок за отложено плащане с доставчици като стриктно съобразява плащанията съгласно падежите по фактури и заеми, както за вземания, така и за задължения.

Анализът на вътрешната ликвидност дава възможност за определяне способността на Дружеството да посрещне своите бъдещи краткосрочни финансови задължения чрез текущи оборотни средства при минимални загуби. Ръководството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на база очакваните парични потоци.

3.Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от

промените в лихвените нива. Политиката на Дружеството цели минимизиране на лихвения риск, като лихвоносните активи и пасиви са с плаващи и фиксирани лихвени проценти, а експозициите се следят стриктно и обслужват редовно както в частта на главниците, така и на лихвите.

4. Валутният риск е свързан със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Част от дъщерните дружества са изложени на валутен риск, който би могъл да се отрази на Дружеството чрез постъпленията му от дивиденти.

II. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

1. Анализ на финансовите показатели за резултата от дейността

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук индивидуален финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2020 г. е спазило принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за воденето на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби.

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2020 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,013	-0,183
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-3,106	0,380
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,001	-0,017
Коеф. на капитализация на активите	0,001	-0,018
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1,021	0,850
Коеф. на ефективност на приходите	0,979	1,177
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,956	0,953
Коеф. на бърза ликвидност	0,956	0,953
Коеф. на незабавна ликвидност	0,016	0,006
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,016	0,006
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,043	-0,045
Коеф. на задлъжнялост	-23,08	-22,25

2. Нефинансова информация, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

Съгласно наложените от Директива 2014/95/ЕС и приети в Закона за счетоводството разпоредби за представяне на нефинансова информация за околната среда и персонала от определена категория предприятия оповестяваме следната информация.

По екологичните въпроси Дружеството има политика в следните насоки: текущото и предвидимото въздействие на дейността на предприятието върху околната среда и по целесъобразност върху здравето и безопасността, използването на енергия от възобновяеми и/или невъзобновяеми източници, емисиите на парникови газове, потреблението на вода и замърсяване на въздуха.

По социалните въпроси, свързани със служителите, правата на човека и борбата с корупцията, Дружеството има политика в следните насоки: осигуряване на равенство между половете, прилагане на основните конвенции на Международната организация на труда, подобряване на условията на труд, социален диалог,зачитане на правото на информиране и консултиране на работниците, осигуряване на здравословни и безопасни условия на работното място, недопускане на дискриминация и други.

През 2020г. и през 2019г. в Дружеството има нает персонал на трудови договори – 6 човека. Не са регистрирани трудови злополуки, както и не са постъпили жалби по трудово-правни спорове и относно нарушени човешки права. Дългосрочно задържаните работници и служители във фирмата е 100% от общия персонал.

Ползвани са услугите на физически лица по извън трудово правоотношение /граждански договори/ и са изплащани възнаграждения на управителя на Дружеството.

III. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на НСС 10.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

IV. Стопански цели на Дружеството за 2021 година

Ръководството си поставя като приоритет през 2021 година идеята за насочване на усилията към увеличаване на клиентите и съответно броя на обслужваните кораби.

V. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През 2020 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

VI. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон.

Съгласно чл.187д от ТЗ оповестяваме :
Дружеството е с правна форма Еднолично дружество с ограничена отговорност и не оповестява информация по чл. 187д от ТЗ.
През 2020 година не са прехвърляни дружествени дялове.

VII. Клонове на Дружеството Свързани лица и видове свързаност

„Пристанище Трансстрой Бургас" ЕООД не участва в икономическата група и няма клонове в страната и в чужбина.

VII. Използвани от Дружеството финансови инструменти. Цели и политика на Дружеството по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането. Експозицията на Дружеството по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

1. Използвани от Дружеството финансови инструменти

Финансовите инструменти, съгласно определението дадено им в Закона за пазарите на финансови инструменти, представляват ценни книжа и инструменти различни от ценни книжа, като: инструменти на паричния пазар, дялове на предприятия за колективно инвестиране, опции, фючърси, суапове, форуърдни договори и други деривативни инструменти.

Ценните книжа са документ за извършена инвестиция. Те отразяват правата на притежателя им спрямо техния издател (емитент). Основните видове ценни книжа са *акциите и облигациите*. Най-общо можем да определим разликата между тях така – акциите изразяват отношения на собственост, облигациите - отношения на дълг, т.е. между заемодател и заемополучател.

Акциите са ценни книжа емитирани от акционерни дружества, с които се удостоверява, че техния притежател участва в капитала на дружеството - емитент. Акциите дават на притежателя следните права: право на глас в общото събрание на акционерите; право на дивидент; право на ликвидационен дял; право да запише и закупи нови акции от акционерното дружество. Цените на акциите са много волатилни, поради което инвестициите в акции могат да бъдат както много печеливши, така и много губещи. Всяко решение за покупка или продажба на акции трябва да е предшествано от оценка на потенциалните печалби и загуби.

Дружеството не притежава акции и дялове в други дружества както е посочено в раздел VI. Клонове на Дружеството. Свързани лица и видове свързаност.

2. Цели и политика на Дружеството по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането

Управлението на риска заема централно място в стратегическото управление на всяка компания. Това е процеса, в който Дружеството методично се стреми да изучи рисковете, свързани с дейностите за да постигне устойчив положителен ефект във всяка една дейност както и в целия

портфейл от дейности. Доброто управление на риска се концентрира в разпознаването и управлението на тези рискове. Целта му е да създаде максимум стойност за всяка една от дейностите на Дружеството. Политиката на управление на риска се движи от стремежа за опознаване на всеки един растеж или спад, потенциално съдържащи се във всички фактори, които могат да повлияят на организацията. Управлението на риска увеличава вероятността за успех и едновременно намалява вероятността за неуспех и несигурността по отношение постигане на цялостните цели на организацията.

3. Експозицията на Дружеството по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на различни рискове. Въпреки това дружеството не ползва финансови инструменти за намаляването на тези рискове.

Експозицията на Дружеството по отношение на някои видове рискове е следната:

Ценови риск

Ценовият риск може да се изразява в неблагоприятни изменения на цените на предлаганите услуги, както и в промяна на размера на разходите, свързани с извършваните услуги, поддръжка на материалната база и други съпътстващи дейности. Намаляването на пазарните цени на наемите и услугите би довело до намаляване на приходите от дейността, съответно до намаляване на реализирания от Дружеството финансов резултат.

Ценовият риск представлява вероятността от намаление стойността на търгуваемите активи в резултат (с възможността за намаляване платежоспособното търсене на продукта) на неблагоприятно изменение на техните пазарни цени.

Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на баланса, както е посочено по-долу:

	2020 (хил.лв.)	2019 (хил.лв.)
Пари и парични средства	58	23
Вземания от клиенти и доставчици	23	27
Други вземания	3470	3472
ОБЩО	3551	3522

Ръководството на дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи са такива с висока кредитна оценка.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произлиза от липсата на пазар, на който инвестицията да бъде бързо купена и продадена, с което да се предотвратят или минимизират загубите от нея. Той възниква в ситуации, в които страна, заинтересована да продаде даден актив, не може да го направи, тъй като никой на пазара не желае да търгува с този актив. Има търсене и няма предлагане или обратното. Подобен риск най-често се проявява, когато на пазара за даден актив има големи ценови колебания и когато налице е широк според, т.е. когато има голяма разлика между цената, която е готов да плати купувача на актива и цената, която е готов да приеме при продажбата ѝ.

Риск на паричните потоци

За паричните потоци несигурността се поражда от промени в лихвите, а при сделки в чужда валута от промени във валутните курсове. Като мярка за несигурността на доходността на сделка за паричен поток се използва стандартното отклонение на дисконтните лихвени криви, наречено волатилност, тъй като цената и доходността на паричните потоци зависят от лихвите на дисконтната лихвена крива. За парични потоци с плаваща лихва цената и доходността зависят също и от лихвите на втора референтна лихвена крива, по която се фиксират плаващите лихви.

29.01.2021 г. гр. Бургас

Управител:

/Николай Милев Милев/