

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетна стойност	<i>Земи</i>		<i>Сгради</i>		<i>Машины,производствено оборудване и апаратура</i>		<i>Съоръжения и други</i>		<i>Общо</i>	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	хил. лв.	лв.	хил. лв.	лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Сaldo на 1 януари	3251	3251	1315	1319	19350	17290	11949	11296	35865	33156
Придобити	0	0	3	1	160	2060	1504	879	1667	2940
Отписани	0	0		(5)			(828)	(226)	(828)	(231)
Сaldo на 31 декември	3251	3251	1318	1315	19510	19350	12625	11949	36704	35865
Натрупана амортизация										
Сaldo на 1 януари			489	481	15824	15678	8601	8477	24914	24636
Начислена амортизация за годината			9	8	391	146	135	124	535	278
Отписани									0	0
Сaldo на 31 декември			498	489	16215	15824	8736	8601	25449	24914
Балансова стойност на 1 януари	3251	3251	826	838	3526	1612	3348	2819	10951	8520
Балансова стойност на 31 декември	3251	3251	820	826	3295	3526	3 889	3348	11255	10951

7. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Балансовата стойност на инвестициите в асоциирани дружества е както следва:

		31.12.2019 <i>Участие</i>		31.12.2018 <i>Участие</i>	
		хил. лв.	%	хил. лв.	%
„СИ холд“ ООД	България	3	50,00	3	50,00
„Добрич ПСИ“ ДЗЗД	България		50,00		
		<u>3</u>		<u>3</u>	

ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи		Сгради		Съоръжения и други		Общо	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	133	133	938	938	45	45	1116	1116
Прекласифицирани								
Отписани								
Салдо на 31 декември	133	133	938	938	45	45	1116	1116

	Земи		Сгради		Съоръжения и други		Общо	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари			11	10	2	2	13	12
Начислена амортизация за годината			1	1			1	1
Салдо на 31 декември			12	11	2	2	14	13
Балансова стойност на 1 януари	133	133	927	928	43	43	1103	1104
Балансова стойност на 31 декември	133	133	926	927	43	43	1102	1103

	Дългосрочни инвестиции - дялове	Дългосрочни инвестиции - дялове
	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:		
1. В началото на годината	11618	
2. На постъпили през периода		11618
3. На излезли през периода		
4. В края на периода (1+2-3)	11618	11618
Последваща оценка:		
5. Увеличение		
6. Намаление		
7. Преоценена стойност (4+5-6)	11618	11618
Амортизация:		
8. В началото на периода		
9. Начислена през периода		
10. Отписана през периода		
11. В края на периода (8+9-10)		
Последваща оценка:		
12. Увеличение		
13. Намаление		
14. Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	0	0
Балансова стойност в края на периода (7 -14)	11618	11618

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	3875	2481
Спомагателни материали	184	208
Стоки	337	337
Резервни части	335	338
Предоставени аванси		3636
Горивни материали	175	223
ММП и други	50	66
Незавършено производство	2607	7626
Общо	7563	14915

9. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	12434	5927
Други вземания	2509	4705
Общо	14943	10632

Търговските вземания са свързани с дължими суми за извършени строителни услуги и предплатени суми за доставка на активи по договори. Вземанията са левови и безлихвени.

Търговските вземания са текущи.

Групата започва да начислява обезценки (чрез коректив) на база на своя исторически опит единствено при закъснение в изплащането повече от 12 месеца и при наличие на индикации за несъбираемост.

Движението на коректива за обезценка на търговските вземания е представено в таблицата по-долу:

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Салдо в началото на годината	(84)	(84)
Салдо в края на годината	(84)	(84)

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни депозити в банки, с оригинален матуритет от 1 до 12 месеца	2190	3327
Разплащателни сметки	3794	2704
Парични средства в каса	13	16
Общо	5997	6047

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Записан основен акционерен капитал	758	758
Резерв за нетекущи активи	5311	5311
Общи резерви	196	196
Други резерви	1426	1426
Неразпределена печалба	38003	38072
Текуща печалба	72	7
	45766	45770
Неконтролиращо участие	1	2
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	45767	45772

Основен капитал

С решение на Добричкия окръжен съд № 2668/14.11.2007 година е вписано решение на общото събрание на акционерите за увеличаване на капитала на дружеството от 68 915 лева. на 758 065 лева. Към 31 декември 2019 г. регистрираният акционерен капитал на Дружеството- майка - "Пътно строителство" АД възлиза на 758 хил. лв., разпределен в 758 065 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция - 1 лев. Записаният капитал е изцяло внесен към 31.12.2019г.

Другите резерви от разпределение включват натрупаните печалби, разпределени като резерви по решение на Общото събрание на дружеството.

Преоценъчният резерв на дълготрайни активи е формиран от нереализираните печалби и/или загуби от последващата оценка на тези активи по справедлива стойност. Той е представен в консолидирания баланс като отделен компонент на собствения капитал, нетно от ефектите на отсрочения данък.

12. ПРОВИЗИИ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Пенсионни задължения	66	159
Провизии за задължения	100	70
Общо	166	229

13.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Получени аванси	556	6030
Задължения към доставчици	2628	2501
Задължения към персонала	2507	1143
Осигурителни задължения	83	73
Данъчни задължения	359	15
Други текущи задължения	12	10
Общо	6145	9772

Данъчните задължения са текущи и към датата на отчета са внесени в полза на бюджета.

14.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31.12.2019г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 89 хил.лв. (2018: 92 хил.лв.)

15.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
Финансирания за дълготрайни материални активи	972	2
Приходи за бъдещи периоди	1	1
Общо финансирания и приходи за бъдещи периоди	973	3

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружествата от Групата може да бъдат изложени на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Групата се осъществява текущо от оперативното ръководство съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Съветът на директорите е приел основни принципи

на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Групата не е изложена на валутен риск, защото почти всички операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. Ценови риск

Групата е изложена на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на нейните операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодически актуализиране спрямо промените на пазара.

в. Кредитен риск

Финансовите активи на Групата са концентрирани в следните групи: парични средства (текущи сметки и срочни депозити), търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитният риск е свързан с риска някой от контрагентите да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Търговските вземания са представени в консолидирания Баланс в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били палице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

За ограничаване на риска относно паричните средства и предоставени депозити политика на Групата е да ги разпределя по текущи и депозитни сметки с различен срок в различни финансови институции в България, с висока репутация и надеждност.

г. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Тя 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. Групата 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. Свободните средства се инвестират в ипотечни облигации и в срочни депозити при банки, с обичаен оригинален матурирещ от 1-6 месеца, считани за сравнително нискорискови инструменти, при относително висока доходност.

д. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Групата цели да създава и поддържа възможности тя да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в нейния бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

И през 2020 г. стратегията на ръководството на дружеството-майка е да се работи изцяло със собствени средства, генерирани от стопанската му дейност, без да ползва привлечени заемни средства. Тя остава непроменена спрямо 2019 г.

Групата текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Характерното за нея е, че тя традиционно финансира дейността си от собствените си генерирани печалби и чрез своите акционери, без използване на дългов капитал.

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

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-Травна“ ДЗЗД, „Водна инфраструктура-Кубрат“ ДЗЗД, „Псов-Кубрат“ ДЗЗД и „Генерал Тошево 2011“ ДЗЗД.

Асоциирани предприятия

“Пътно строителство” АД има значително участие в „Североизток груп” ДЗЗД, „Депо Силистра” ДЗЗД и „Добрич ПСИ” ДЗЗД.

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, гр.Балчик
- „Пътно поддържане” ЕООД, гр.Тервел
- „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

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД, ЕИК 124000579, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 ЗА 2019 ГОДИНА

- „ПСОВ-Кубрат” ДЗЗД
- „Водна инфраструктура-Кубрат” ДЗЗД
- „Тервел ТБО 2013” ДЗЗД
- „Път-депо 2013” ДЗЗД
- „Сияна Тес-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.
Асоциирани дружества	Приходи		223
Други свързани лица (под общ контрол)	Приходи	1875	5201
	Разходи	4020	3707
Ръководен и др. административен персонал	Възнаграждения	4254	1028

Разчети със свързани лица - Вземания

	2019	2018
	хил. лв.	хил. лв.
Асоциирани дружества	2	41
Други свързани лица (под общ контрол)	4843	3426
Общо вземания от свързани лица	4845	3467
До 1 година	4845	3467

Разчети със свързани лица - Задължения

	2019	2018
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
<i>Други свързани лица (под общ контрол)</i>	1132	14
<i>Ръководен и друг административен персонал</i>	1394	888
Общо задължения от свързани лица	2526	902
До 1 година	2526	902

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. Групата не е извършила 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-майка е предоставило заем в размер на 13349 хил. лв. на едноличното си дъщерно дружество „Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД. Той е обезпечен с ДМА. 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. Събития след датата на баланса

18.1. Оповестяване във връзка с епидемията COVID-19

В началото на 2020 г., поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появили 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 последствие удължено с още един месец и въведе редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. Прогнозите за очаквано развитие на сектор

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД, ЕИК 124000579, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2019 ГОДИНА

„Строителство“ през 2020 г. и бъдещите години, са функция на развитието на здравната криза и предизвиканият от нея икономически застой.

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 подsigурило добра позиция на пазара при възстановяването на нормална икономическа дейност.

Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Групата 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 Групата.

18.2. Към датата на одобряване на настоящия консолидиран финансов отчет Групата

- не е била преобразувана;
- не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието-майка и на другите дружества;
- не са завеждани искови 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 Групата за годината, приключила на 31 декември 2019г.

27.04.2020г.

инж.Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор



Геновева Загорчева
Главен счетоводител (съставител)