„ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ" ЕАД

София 1271, ул."Кирил Благоев" № 14, тел.02 8926214 , 02 8926311, факс 02 838 1025
www.tsv.bg.

qualityaustria
SYSTEM CERTIFIED
ISO 9001:2015 ISO 14001:2015
BS OHSAS 18001:2007

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

НА

ТСВ ЕАД

ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 -31.03.2020 ГОДИНА

„ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ" ЕАД

София 1271, ул."Кирил Благоев" № 14, тел.02 8926214 , 02 8926311, факс 02 838 1025
www.tsv.bg

qualityaustria
SYSTEM CERTIFIED
ISO 9001:2015 ISO 14001:201
BS OHSAS 18001:2007

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БИЗНЕС ПРОГРАМА И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА „ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ" ЕАД КЪМ 31.03.2020 г.

Основните цели и намерения за развитие на ТСВ ЕАД са свързани с предмета на дейност на дружеството, а именно поддържане и възстановяване на транспортни обекти, проектиране, строителство и ремонт в областта на транспортните комуникации, залегнали в приетата Бизнес програма на дружеството за 2020 година. В Бизнес програмата са очертани приоритетите за дейността на дружеството в условията на голяма конкуренция в строителния отрасъл и непрекъснато повишаване на изискванията на инвеститорите и клиентите за подобряване и усъвършенстване на качеството на изпълняваните СМР, повече опит и надеждност при реализацията им.

„Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД при Бизнес програма към 31.03.2020 година на стойност 2 120 х. лв. отчита обем приходи от строително - монтажни работи на стойност 3 611 х. лв., което в процентно изражение е 170.33 %.

В това число:

- обекти **Капитално строителство** – при разчет 0 хил. лв., отчета е 11 хил. лв.
- обекти **Ремонти на ж.п. линии** – при разчет 2 120 хил. лв. отчета е 3 600 хил. лв. – изпълнение 169.81 %.

По клонове изпълнението за отчетния период на 2020 г. е следното:

Таблица 1

КЛОН	ПЛАН (хил. лв.)	ИЗПЪЛНЕНИЕ (хил. лв.)	%
Клон **София**	650	785	120,77
Клон **Пловдив**	320	551	172,19
Клон **Г. Оряховица**	900	1 924	213,78
Клон **Варна**	250	351	140,40
ТСВ ЕАД	**2 120**	**3 611**	**170,33**

Най-голям обем изпълнени СМР за отчетния период по абсолютна стойност отчита клон Горна Оряховица – 1 924 х. лв., следвано от клон София – 785 х. лв., клон Пловдив – 551 х. лв. и последно по изпълнение е клон Варна – 351 х. лв.

Обем приходи от СМР по клонове и обекти е както следва:

Таблица 2

КЛОНОВЕ	хил. лева
КЛОН ТСВ ЕАД СОФИЯ	**785**
Капитално строителство	**2**
жп клон ОМВ България	2
Ремонти на железния път	**783**
Храбърско - Разменна	436
София - Елин Пелин	347
КЛОН ТСВ ЕАД ПЛОВДИВ	**551**
Ремонти на железния път	551
Обрушване Ботев - Калофер	8
Дупница - Големо село	309
ЖП Прелез КЦМ	22
Карлово - Калофер	211
Поддържане детска железница	1
КЛОН ТСВ ЕАД ГОРНА ОРЯХОВИЦА	**1 924**
Капитално строителство	**9**
Набираеми обекти	9
Ремонти на железния път	**1 915**
Мех. ср. ремонт ЖПП по 2-ра и 4-та	239
Дупница - Големо село	239
Нова Загора	223
Кръстец - Радунци	95
Стражица - Славяново	795
Храбърско - Разменна	324
КЛОН ТСВ ЕАД ВАРНА	**351**
Ремонти на железния път	**351**
Обект Ботев - Калофер	139
Обект Кръстец - Радунци	26
Нов коловоз Агрохим	186
ОБЩО	**3 611**

Незавършеното строителство към 31.03.2020 година в размер на 1 370 767 лева е, както следва:

Таблица 3

К Л О Н	Незавършено производство в лева
КЛОН ТСВ ЕАД СОФИЯ	**189 836**
ЖП подрайон Перник	13 436
София - Мездра	6 400
Храбърско - Разменна	170 000
КЛОН ТСВ ЕАД ПЛОВДИВ	**371 000**
Карлово - Калофер	100 000
Дупница - Големо село	271 000
КЛОН ТСВ ЕАД Г. ОРЯХОВИЦА	**709 753**
Мех. ср. рем. ЖПП по 2-ра и 4-та линия	226 995
Троян	130 004
ЖПЛ Симеоновград - Н. Загора	51 763
Стражица - Славяново	300 991

КЛОН ТСВ ЕАД ВАРНА	**100 178**
г. Ботев - г. Калофер	16 000
Стражица - Славяново	51 320
Храбърско - Разменна	32 858
Общо незавършено ТСВ ЕАД по с/ка 611	**1 370 767**

Анализ на финансовия резултат, приходите и разходите от дейността на дружеството за периода 01.01.2020 – 31.03.2020 година

Таблица 4

Показатели	Бизнес програма към 31.03.2020 г.			Изпълнение към 31.03.2020 г.		
	Приходи	Разходи	Загуба	Приходи	Разходи	Загуба
Общо:	2 999	4 253	1 254	4 742	5 682	940

Към 31.03.2020 г. ТСВ ЕАД приключва с финансов резултат загуба в размер на 940 х. лв.

Показателите характеризиращи ефективността от работата на ТСВ ЕАД и използването на разполагаемите ресурси са, както следва:

1. Коефициент за рентабилност на приходите от продажби

Коефициент на рентабилност на приходите = Печалба / Приходи = - 940 / 4 742 = - 0,1991

Коефициента на рентабилност на приходите по БП 2020 г. е = - *0,4181*, като към 31.03.2020 г. на 100 лева изпълнени приходи са отчетени 19,91 лв. загуба. По Бизнес програма за 2020 г. е разчетена загуба от 41,81 лева на 100 лева приходи от продажби.

2. Коефициент на ефективност на разходите

Коефициент на ефективност на разходите = Приходи /Разходи = 4 742 / 5 682= 0,8346

Динамиката на изменение на коефициента на ефективност на разходите е следната: Кер по БП 2020 г. = 0,7051, Кер към 31.03.2020 г. = 0,8346. Към 31.03.2020 г. на 100 лева направени разходи са изпълнени приходи за 83,46 лв. Спрямо Бизнес програмата за 2020 г. приходите на 100 лева разходи са увеличени с 12,95 лева.

3. Коефициент на ефективност на приходите

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи /Приходи = 5 682 / 4 742 = 1,1982

Динамиката на изменение на коефициента на ефективност на приходите е следната: Кеп БП 2020 г. = 1,4181, Кеп към 31.03.2020 г. = 1,1982, като към 31.03.2020 г. на 100 лева изпълнени приходи са направени разходи за 119,82 лв. Спрямо Бизнес програмата за 2020 г. разходите на 100 лева приходи са намалени с 21,99 лева.

4. Коефициент на рентабилност на собствения капитал

Коефициент на рентабилност на собствения капитал = Печалба / Собствен капитал = - 940 / 42 561 = - 0,0221

Този показател е един от двата основни фактора при определяне нормата на нарастване на печалбата. Колкото е по-висок, толкова състоянието на собствениците на капитала е по-добро и те получават възвръщаемост на вложените от тях средства в дадения правен субект.

Към 31.03.2020 г. на 100 лева собствен капитал са отчетени 2,21 лв. загуба.

Показателите за ликвидност показващи способността на ТСВ ЕАД да погасява задълженията си /в срок до 1 година/ с наличните краткотрайни активи, в които не са включени разходите за бъдещи периоди са, както следва:

1. Коефициент на обща ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = краткотрайни активи /краткосрочни задължения = 178 910 / 190 361 = 0,9398

Този показател се нарича още коефициент на текуща ликвидност и показва размера на наличните финансови средства и вземанията, съотнесени към краткосрочните задължения.

Към 31.03.2020 г. на 100 лева задължения имаме възможност да погасяваме 93,98 лв. ТСВ ЕАД има стойности по-ниски от приетите и това показва, че има недостиг на финансов ресурс и задължения, които превишават вземанията.

2. Коефициент на бърза ликвидност

Коефициент на бърза ликвидност = краткосрочни вземания и парични средства / краткосрочни задължения = 175 172 / 190 361 = 0,9202

Към 31.03.2020 г. на 100 лева задължения имаме налични парични средства и вземания в размер на 92,02 лв. Обикновено стойност на коефициента на бърза ликвидност над 0,5 се приема за добра, каквато стойност на паричните средства спрямо текущите задължения има в повечето случаи и ТСВ ЕАД.

3. Коефициент на незабавна ликвидност

Коефициент на незабавна ликвидност = парични средства / краткосрочни задължения = 8 382 / 190 361 = 0,0440

Този коефициент показва, че на 100 лева задължения с налични парични средства можем да погасим 4,40 лв.

Показателите за финансова автономност характеризират степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите, т.е. степента на използване на привлечения капитал за ТСВ ЕАД са, както следва:

1. Коефициент на финансова автономност

Коефициент на финансова автономност = собствен капитал/пасиви = 42 561 / 190 361 = 0,2236

В случаите, когато коефициентът на финансова автономност е под единица е налице превишение на задълженията спрямо собствения капитал, т.е. съществуващите задължения не са достатъчно обезпечени с имуществото на дружеството и обратно, когато този коефициент е над единица, показва степента на финансова независимост от ползването на чужди средства.

2. Коефициент на финансова задлъжнялост

Коефициент на задлъжнялост = пасиви / собствен капитал = 190 361 / 42 561 = 4,4727

Този коефициент показва, че към 31.03.2020 г. на 100 лева собствен капитал отчитаме 447,27 лв. задлъжнялост.

Липсата на достатъчно свободен финансов ресурс предопределя нарастването на задълженията на дружеството.

Финансовия резултат по клонове е следния :

Таблица 5

КЛОНОВЕ	към 31.03.2020 г. /х.лв./	
	печалба	загуба
Клон **София**	187	
Клон **Пловдив**		457
Клон **Г. Оряховица**		66
Клон **Варна**		529
Хотели		75
ОБЩО:		**940**

Финансовия резултат е формиран по дейности, както следва:

Таблица 6

КЛОНОВЕ	ДЕЙНОСТИ					ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
	СМР	стоки	услуги	други	финансови	
Клон **София**	-545	0	9	723	0	187
Клон **Пловдив**	-469	-3	5	10	0	-457
Клон **Г. Оряховица**	-76	0	0	10	0	-66
Клон **Варна**	-507	0	-28	6	0	-529
О Б Щ О:	**-1 597**	**-3**	**-14**	**749**	**0**	**-865**

Загубата в размер на 68 х. лв. от хотелите е формирана по дейности, както следва:

Таблица 7

ХОТЕЛИ	ДЕЙНОСТИ					финансов резултат
	хотелска дейност	ресторант	бар	басейн	други	
х-л **Дряново**	-20	-13	-6	0	0	-39
х-л **Копривки**	-21	-11	-4	0	0	-36
О Б Щ О:	**-41**	**-24**	**-10**	**0**	**0**	**-75**

Обща структура на нетните приходи

Нетните приходи от дейността към 31.03.2020 г. са 4 742 х. лв., а по бизнес програма за 2020 г. са в размер на 2 999 х. лв.

Таблица 8

НЕТНИ ПРИХОДИ	Бизнес програма 2020 г.	ОТЧЕТ	РАЗЛИКА
		към 31.03.2020 г.	към Бизнес програма
Продукция	2 120	3 611	1 491
Стоки	9	5	-4
Услуги	80	81	1
Други	790	1 045	255
ОБЩО:	**2 999**	**4 742**	**1 743**

Съпоставка на относителния дял на нетните приходите от обичайната дейност към 31.03.2020 г., спрямо бизнес програма 2020 г.

Таблица 9

НЕТНИ ПРИХОДИ	Бизнес програма 2020 г.	ОТЧЕТ	РАЗЛИКА
		към 31.03.2020 г.	към Бизнес програмата
Продукция	70,69	76,15	5,46
Стоки	0,30	0,11	-0,19
Услуги	2,67	1,71	-0,96
Други	26,34	22,03	-4,31
ОБЩО:	**100,00**	**100,00**	**0,00**

В сравнение с бизнес програмата за 2020 г. отчетените приходи са повече с 1 743 х. лв.

Изпълнението на фактурираната продукция от строителство към 31.03.2020 г. спрямо бизнес програмата е увеличена с 1 491 х. лв.

Приходите от продажба на стоки за 2020 г. са 5 х. лв., а по бизнес програмата за 2020 г. са 9 х. лв.

В приходите от услуги спрямо бизнес програмата има увеличение 1 х. лв. Най-голям относителен дял в приходите от услуги имат постъпленията от: хотелите – 37 х. лв., ремонтна работилница – 25 х. лв. автотранспорт и механизация – 18 х. лв.

Другите приходи към 31.03.2020 г., спрямо бизнес програмата са увеличени с 255 х. лв. Другите приходи включват приходи от продажба на имущество – 949 х. лв., приходи от наеми - 71 х. лв., приходи от лаборатория – 1 х. лв. и др.

Приходите по клонове са както следва:

Таблица 10

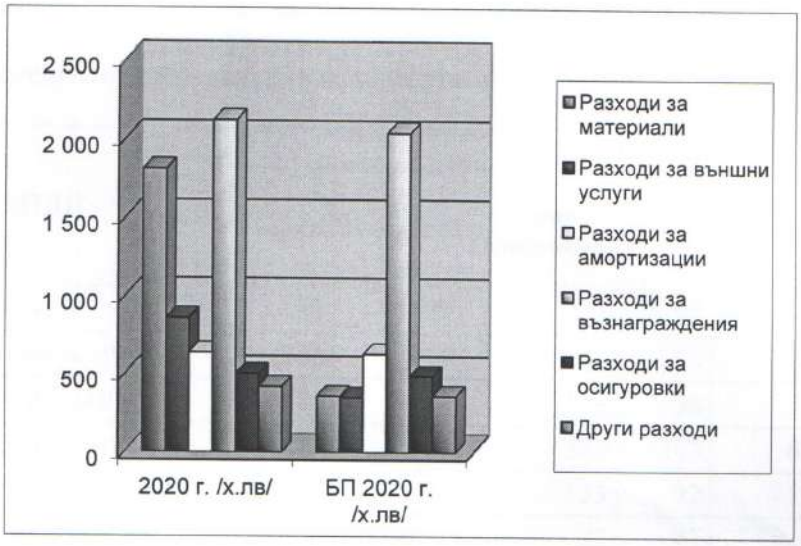
ПРИХОДИ	**КЛОНОВЕ**						
	София	**Пловдив**	**Горна Оряховица**	**Варна**	**Хотели**	**ЦУ**	**ОБЩО /хил. лв./**
Продукция	785	551	1 924	351	0	0	3 611
Стоки	0	1	0	1	1	2	5
Услуги	27	5	0	13	36	0	81
Други	813	8	11	8	0	205	1 045
ОБЩО:	**1 625**	**565**	**1 935**	**373**	**37**	**207**	**4 742**

Отчетните данни показват, че основен източник на резултата се явява дейността по изпълнение на СМР.

Обща структура на разходите по икономически елементи към 31.03.2020 г. спрямо същия период в бизнес програмата за 2020 г.

Таблица 11

ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ	Бизнес програма 2020 г.	ОТЧЕТ	РАЗЛИКА
		към 31.03.2020 г.	към Бизнес програмата
Разходи за материали	360	1 812	1 452
Разходи за външни услуги	350	863	513
Разходи за амортизации	630	640	10
Разходи за възнаграждения	2 040	2 121	81
Разходи за осигуровки	489	505	16
Други разходи	360	422	62
ВСИЧКИ РАЗХОДИ	**4 229**	**6 363**	**2 134**



Съпоставка на относителния дял на разходите по икономически елементи към 31.03.2020 г. спрямо бизнес програма 2020 г.

Таблица 12

ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ	Бизнес програма 2020 г.	ОТЧЕТ	РАЗЛИКА
		към 31.03.2020 г.	към Бизнес програмата
Разходи за материали	8,51	28,48	19,97
Разходи за външни услуги	8,28	13,56	5,28
Разходи за амортизации	14,90	10,06	-4,84
Разходи за възнаграждения	48,24	33,33	-14,91
Разходи за осигуровки	11,56	7,94	-3,62
Други разходи	8,51	6,63	-1,88
ВСИЧКИ РАЗХОДИ	**100,00**	**100,00**	**0,00**

Разходите по икономически елементи, съпоставени спрямо бизнес програмата за 2020 г. показват увеличение в размер на 2 134 х. лв.

Разходите за материали са в размер на 1 812 х. лв., а по бизнес програмата за 2020 г. същите са в размер на 360 х. лв. т.е. разходите са повече с 1 452 х. лв.

Най-голям дял в разходите за материали имат - строителните материали – 1 441 х. лв., горива – 267 х. лв., ел. енергия – 88 х. лв., вода 6 х. лв., канцеларски материали – 5 х. лв. и др.

Разходите за външни услуги към 31.03.2020 г. са в размер на 863 х. лв. а по бизнес програмата за 2020 г. същите са в размер на 350 х. лв. т.е. разходите за външни услуги са повече с 513 х. лв.

Външните услуги включват транспортни услуги 196 х. лв., охрана 38 х. лв., услуги от подизпълнители 361 х. лв., разходи за ремонт 56 х. лв., консултантски и юридически услуги 22 х. лв., абонамент и поддръжка 26 х. лв., граждански договори 67 х. лв. и др.

Разходите за амортизационни отчисления за отчетния период са в размер на 640 х. лв., а по бизнес програмата за 2020 г. същите са в размер на 630 х. лв. или има увеличение с 10 х. лв.

Разходите за ФРЗ и осигуровки на персонала към 31.03.2020 г. са в размер на 2 626 х. лв., а по бизнес програма са в размер на 2 529 х. лв.

Общия размер на другите разходи към 31.03.2020 г. е 422 х. лв., по бизнес програмата за 2020 г. размера на другите разходи е 360 х. лв. т.е. те са увеличени с 62 х. лв. Другите разходи включват командировки 231 х. лв., данъци по ЗКПО - 37 х. лв. и др.

Разходите по икономически елементи по поделения са, както следва:

Таблица 13

РАЗХОДИ	КЛОНОВЕ						
	София	Пловдив	Горна Оряховица	Варна	Хотели	ЦУ	Общо /хил. лв./
Разходи за материали	131	296	1 231	98	23	33	**1 812**
Разходи за външни услуги	165	184	261	194	3	56	**863**
Разходи за амортизации	185	129	149	98	9	70	**640**
Разходи за възнаграждения	425	369	529	383	62	353	**2 121**
Разходи за осигуровки	112	92	133	92	15	61	**505**
Други разходи	132	91	72	47	0	80	**422**
О Б Щ О:	**1 150**	**1 161**	**2 375**	**912**	**112**	**653**	**6 363**

Съгласно чл. 264з, ал. 2 от Търговския закон и съгласно т. 1.6 от Решение №256/03.05.2019 г. на Министерски съвет на Република България, Държавно предприятие „Транспортно строителство и възстановяване“ се преобразува в „Транспортно строителство и възстановяване“ ЕАД. На „Транспортно строителство и възстановяване” ЕАД не са поставени за изпълнение публични задачи, но също така ДМА и персонал ползвани за изпълнението на ПЗ в ДП ТСВ продължават да са в разпореждане на дружеството ведно с присъщите им разходи. Трудовите правоотношения с персонала зает в публични задачи е уреден по реда на чл.123 от Кодекса на труда. За периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г. натрупаните разходите за работни заплати, осигуровки и режийни разноски за тази дейност са в размер на **228 хил. лв.** и са включени в Отчета за приходи и разходи на ТСВ ЕАД.

Към 31.03.2020 г. дружеството отчита средно списъчен брой персонал – 602 бр. /без бройки в майчинство/.

По категории персонал структурата има следния вид:

- Ръководни служители – 71 бр. или 11,79 % ;
- Аналитични специалисти – 50 бр. или 8,31 % ;
- Приложни специалисти – 78 бр. или 12,96 %;
- Помощен персонал и персонал зает с услуги – 68 бр. или 11,30 %;
- Квалифицирани работници – 119 бр. или 19,77 %;
- Оператори на машини – 133 бр. или 22,09 %;
- Нискоквалифицирани работници – 83 бр. или 13,78 %.

Средната брутна работна заплата на персонала за отчетния период е в размер на 1 205 лв.

АНАЛИЗ НА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА

Краткосрочните вземания на дружеството за отчетния период са, както следва:

Таблица 14

Вземания	към 31.03.2020 г. /х.лв./
Вземания от клиенти	1 955
Доставчици по аванси	164 452
Съдебни и присъдени вземания	69
Данъци за възстановяване	161
Др. краткосрочни вземания	153
ОБЩО :	**166 790**

Вземанията за текущия период на ТСВ ЕАД са в размер на 166 790 х.лв.
Вземанията от клиенти възлизат на 1 955 х. лв.
Вземанията от доставчици по аванси са в размер на 164 452 х. лв.
Съдебните и присъдени вземания са в размер на 69 х. лв.
Данъците за възстановяване към 31.03.2020 г. са в размер на 161 х. лв.
Размера на другите краткосрочни вземания към 31.03.2020 г. е 153 х. лв.

Най-големи по размер са вземанията от клиенти от: „ЕС БИЛД“ ДЗЗД – 163 581 х. лв., „КЕЛЕТ АБ“ ООД – 550 х. лв., „СВИЕТЕЛСКИ КЛ. Б-Я“ – 240 х. лв., „НК ЖИ“ ЖПС – ПЛОВДИВ – 231 х. лв., „ВДХ“ АД – 167 х. лв., „НК ЖИ“ ЕЛЕКТРОРАЗПРЕДЕЛЕНИЕ – 149 х. лв., „ЕКБАР” ООД – 125 х. лв., „ЗЪРНЕН ТЕРМИНАЛ“ ВАРНА ЗАПАД АД – 111 х. лв., „РЕЙЛРЪН БЪЛГАРИЯ“ ЕООД – 110 х. лв. и други.

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 190 361 х. лв. и са, както следва:

Таблица 15

Задължения	към 31.03.2020 г. /х.лв./
Доставчици	2 460
Клиенти по аванси	183 982
Персонал	576
Осигуровки	304
Данъчни задължения	1 152
Към финансови предприятия	750
Други краткосрочни в т.ч. провизии	1 137
ОБЩО :	**190 361**

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 190 361 х. лв.

Задълженията към доставчици са в размер на 2 460 х. лв.

Задълженията към клиенти по аванси са в размер на 183 982 х. лв.

Данъчните задължения са в размер на с 1 152 х. лв. Те включват текущи задължения по ДДС – 41 х. лв., данъци по чл.35-36 от ЗКПО – 867 х. лв., осигуровки 304 х. лв., ДОДФЛ – 137 х. лв., МДТ – 33 х. лв. и др.

- задълженията към персонала са в размер на 576 х. лв.
- към 31.03.2020 г. ТСВ ЕАД има задължения към финансови предприятия в размер на 750 х. лв.
- другите краткосрочни задължения са в размер на 1 137 х. лв.
- провизиите за пенсии и др. подобни задължения са 723 х. лв.

С най-голям размер от задълженията към доставчици и клиенти по аванси са: ДП „ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА“ – 174 103 х. лв., „ГРУП 7” ЕООД – 540 х. лв., „НЕКСТ ЛЕВЪЛ КЪМЪРШЪЛ“ ЕООД – 389 х. лв., „ТЕЛЕКОМПЛЕКТ ОПТИК“ ООД – 171 х. лв., „НК ЖИ“ ЖПС – ВРАЦА – 119 х. лв., „ПЪТНИ СТРОЕЖИ В.Т.“ АД – 108 х. лв. и други.

В условията на продължаващата финансова тежест от необоснованите разходи по опазване на активите публична държавна собственост и съхраняваните военновременни мощности и при силно конкурентен пазар „Транспортно строителство и възстановяване” ЕАД се стреми да запази позициите си на водещ изпълнител на инфраструктурни обекти и качеството на извършваните строително – монтажни работи.

БОЖИДАР ДЖЕЛЕБОВ
Изпълнителен директор на ТСВ ЕАД

ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД
01.01.2020 - 31.03.2020

Приложение № 1
към НСС 1

БАЛАНС ТЕКУЩ
на ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД
към 01.01.2020 - 31.03.2020

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	Текущ период	Предходен		Текущ Период	Предходен
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи			***I. Основен капитал***		
1. Земи (терени)	7 438		1. Записан капитал	54 673	
2. Сгради и конструкции	42 007		2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване	1 939		3. Изкупени собствени акции		
4. Съоръжения			***Общо за група I***	***54 673***	***0,00***
5. Транспортни средства	1 240		***II. Резерви***		
6. Основни стада			1. Премии от емисии		
7. Други дълготрайни материални активи	55		2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	193		3. Целеви резерви в т.ч.	(11 257)	0,00
Общо за група I:	***52 872***	***0,00***	общи резерви		
II.Дълготрайни нематериални активи			специализирани резерви		
1. Права върху собственост			други резерви	(11 257)	
2. Програмни продукти	15		***Общо за група II***	***(11 257)***	***0,00***
3. Продукти от развойна дейност			***III. Финансов резултат***		
4. Други дълготрайни нематериални активи	4		1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	85	0,00
Общо за група II:	***19***	***0,00***	неразпределена печалба	85	
III.Дългосрочни финансови активи			непокрита загуба		
1. Дялови участия в т.ч.	0	0,00	2. Текуща печалба (загуба)	(940)	
в дъщерни предприятия			***Общо за група III***	***(855)***	***0,00***
в смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**42 561**	**0,00**
в асоциирани предприятия			**Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
в други предприятия			***I. Дългосрочни задължения***		
2. Инвестиционни имоти			1. Задължения към свързани предприятия		
3.Други дългосрочни ценни книжа			2.Задължения към финансови предприятия		
4. Дългосрочни вземания в т.ч.	0	0,00	в т.ч към банки		
от свързани предприятия			3. Задължения по търговски заеми		
търговски заеми			4. Задължения по облигационни заеми		
други дългосрочни вземания			5. Отсрочени данъци		
Общо за група III:	***0***	***0,00***	6. Други дългосрочни задължения		
IV. Търговска репутация			***Общо за група I:***	***0***	***0,00***
1. Положителна репутация			***II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
2. Отрицателна репутация			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"**	**0**	**0,00**
Общо за група IV:	***0***	***0,00***	**В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
V. Разходи да бъдещи периоди			***I. Краткосрочни задължения***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	**52 891**	**0,00**	1. Задължения към свързани предприятия		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия	750	
I. Материални запаси			в т.ч към банки		

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	Текущ период	Предходен		Текущ Период	Предходен
а	1	2	а	1	2
1. Материали	2 360		3. Задължения към доставчици и клиенти	186 442	
2. Продукция			4. Задължения по търговски заеми		
3. Стоки	7		5. Задължения към персонала	1 299	
4. Млади животни и животни за угояване			6. Задължения към осигурителни предприятия	304	
5. Дребни продуктивни животни			7. Данъчни задължения	1 152	
6. Незавършено производство	1 371		8. Други краткосрочни задължения	414	
7. Други материални запаси			9. Провизии		
Общо за група I:	*3 738*	*0,00*	*Общо за група I:*	*190 361*	*0,00*
II.Краткосрочни вземания			***II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
1. Вземания от свързани предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"**	**190 361**	**0,00**
2. Вземания от клиенти и доставчици	166 407				
3. Вземания по предоставени търговски заеми					
4. Съдебни и присъдени вземания	69				
5. Данъци за възстановяване	161				
6. Други краткосрочни вземания	153				
Общо за група II:	*166 790*	*0,00*			
III. Краткосрочни финансови активи					
1. Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа					
3. Краткосрочни ценни книжа					
4. Благородни метали и скъпоценни камъни					
5. Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III:	*0*	*0,00*			
IV. Парични средства					
1. Парични средства в брой	22				
2. Парични средства в безсрочни депозити	8 360				
3. Блокирани парични средства					
4. Парични еквиваленти					
Общо за група IV:	*8 382*	*0,00*			
V. Разходи за бъдещи периоди	*1 121*				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**180 031**	**0,00**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**232 922**	**0,00**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)**	**232 922**	**0,00**
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			**Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата:16.04.2020г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ
за приходите и разходите след елим на во
на ТСВ ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текущ период	Предходен период	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			***I. Нетни приходи от продажби на:***		
1. Разходи за материали	1 812		1. Продукция	3 611	
2. Разходи за външни услуги	863		2. Стоки	5	
3. Разходи за амортизации	640		3. Услуги	81	
4. Разходи за възнаграждения	2 121		4. други	1 045	
5. Разходи за осигуровки	505		***Общо за група I:***	***4 742***	***0,00***
6. Други разходи:	422		***II. Приходи от финансирания***		
в т.ч. обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
в т.ч. провизии			***III. Финансови приходи***		
Общо за група I:	***6 363***	***0,00***	1. Приходи от лихви		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
1.Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	32		2. Приходи от участия		
2.Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	(1)		в т.ч. дивиденти		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(717)		3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Приплоди и прираст на животни			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други суми с корективен характер			5.Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	***(686)***	***0,00***	***Общо за група III:***	***0***	***0,00***
III. Финансови разходи			**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	**4 742**	**0,00**
1. Разходи за лихви			**В. Загуба от обичайната дейност**	**940**	**0,00**
в т.ч. лихви към свързани предприятия			***IV. Извънредни приходи***		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции	5				
Общо за група III:	***5***	***0,00***			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	**5 682**	**0,00**			
В. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0,00**			
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	**5 682**	**0,00**	**Г. Общо приходи (Б + IV)**	**4 742**	**0,00**
Д. Счетоводна печалба	**0**	**0,00**	**Д. Счетоводна загуба**	**940**	**0,00**
V. Разходи за данъци	***0***	***0,00***			
1. Данъци от печалбата					
2. Други					
Е. Печалба (Д - V)	**0**	**0,00**	**Е. Загуба (Д + V)**	**940**	**0,00**
ВСИЧКО (Г + V + Е)	**5 682**	**0,00**	**ВСИЧКО (Г + Е)**	**5 682**	**0,00**

Дата:16.04.2020г. Съставител: Ръководител:

"ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ" ЕАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 МАРТ 2020 ГОДИНА

Финансовия отчет е одобрен и подписан от името на "Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД от:

Изпълнителен директор:
/Божидар Джелебов/

Съставител:
/С.Бочева/

София, м. април 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ…….. ……..2-3
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА…….....4-11
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС..... …….....12
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....…….....13
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ….....……..…....14
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....…….....15
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ ОКТИВИ/.....16
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....17-36

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на Съвета на директорите
Божидар Николов Джелебов
Тодор Христов Кондаков
Марин Маринов Христов
Изпълнителен директор:
Божидар Николов Джелебов
Съставител:
Светла Николаева Бочева
Офис на управление
Гр.София
Ул."Кирил Благоев" №14
Обслужващи банки
ЦКБ
Юрисконсулт
Гео Георгиев
Финансовия отчет е самостоятелен отчет на дружеството
Дата на финансовия отчет
16.04.2020
Отчетен период
Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.03.2020г
Дата на приемане на финансовия отчет от Съвета на директорите
22.04.2020 год.

„ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ" ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Резултати от оперативната дейност, състояние, рискове

В изпълнение на основните цели и задачи на Бизнес задачата, ТСВ ЕАД постигна следните основни показатели :

Таблица 1

Наименование на показателите	План 03.2020 г.	Отчет 03.2020 г.	Девиация
1. Общ обем на приходите	2 999	4 742	1 743
2. Приходи от СМР	2 120	3 611	1 491
3. Финансов резултат	-1 254	-940	-314

Приходите на"Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД се формират главно от дейността по изпълнение на строително-монтажни работи в областта на железопътното строителство.

Общия обем на приходите спрямо бизнес програма към 31.03.2020г. са увеличени със 1 743 х.лв. Най-голям относителен дял в изпълнението на приходите са приходите от СМР. Изпълнението на фактурираната продукция от строителство към 31.03.2020г спрямо бизнес програма 2020г. е увеличена с 1 491 х.лв.

ТСВ ЕАД приключва към 31.03.2020г с финансов резултат загуба в размер на 940 х.лв.

В таблицата по-долу е представено изпълнението на СМР по клонове.

Таблица 2

КЛОНОВЕ	Бизнес-план 03.2020г.	Отчет 03.2020г.	Степен на изпълнение на БП 2020г.
клон **София**	650	785	120,77
клон **Пловдив**	320	551	172,19
клон **Г. Оряховица**	900	1924	213,78
клон **Варна**	250	351	140,40
ТСВ ЕАД	**2120**	**3611**	**170,33**

Предметът на дейност на дружеството съгласно чл.1 (2) от Решение № 256 от 3 май 2019 г. на Министерски съвет е строителство, поддържане и възстановяване на транспортни обекти, проектантска, строителна, ремонта и предприемаческа дейност в областта на транспортните

комуникации, железопътен превоз на товари, автомобилен превоз на пътници и товари, както и други дейности, които не са забранени от закона.

Основната си дейност дружеството изпълнява участвайки на строителния пазар, като равноправен играч без да е облагодетелствано от статута си на държавно дружество.

Основни конкуренти на ТСВ ЕАД в областта на транспортното строителство са фирми, специализирани в железопътен транспорт и фирми от областта на пътното строителство. Предвид стагнацията в железопътния сектор съвсем нормално конкуренцията в тази област е по-малка, но за сметка на това по жестока, защото пазара е по-малък.

„ТРАНССТРОЙ ВАРНА“ АД

Дружеството е водещ изпълнител в България на обекти при морски и речни пристанища, с прилежащите им сгради, кранова механизация, електрозахранване и други инженерни комуникации. Дружеството е изградило корабостроителни и кораборемонтни

заводи, сухи докови камери, морски фериботен комплекс, защита на черноморския бряг от абразия, като са построени над 160 броя буни, брегозащитни стени, подводни вълноломи, пясъчни плажове и др.

„Трансстрой Варна” АД изпълнява и редица обекти от железопътното строителство: изграждане и удвояване на железопътни линии и електрификацията им, строеж на пътнически и разпределителни гари, ремонт на железния път и др.

Българо-испанският консорциум ДЗЗД "Ай Джи Ей ЖП Инфраструктура Консорциум" участник в който влиза "Трансстрой Варна" АД изпълни обект Лот 2 Пазарджик – Стамболийски част от Модернизацията на железопътния участък Септември – Пловдив.

„КРАМ КОМПЛЕКС ГРУП“ ЕАД

КРАМ КОМПЛЕКС е компания специализирана в строителството на обществени инфраструктурни обекти както и обекти от железопътната инфраструктура.

ДЗЗД „СО Крам Комплекс“ съставена от „Крам Комплекс” ЕООД и „Крам Комплекс Кампани” ЕООД изпълнява обект от железопътната инфраструктура в междугарието Търнак-Аспарухово и Люляково-Дъскотна в участъка Карнобат-Синдел, който е част от трета главна железопътна линия София-Карлово-Карнобат-Варна. Строителството включва проектиране и изграждане-инженеринг на „Реконструкция и отводняване на входната гърловина гара Аспарухово” с Възложител ДП НКЖИ.

„ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ АД

„Трейс Груп Холд” АД изпълнява обекти от национално и регионално значение, участва в международни проекти. Дружеството изпълнява рехабилитация, реконструкция и строителство на пътища, автомагистрали, летища, изграждане на метростанции и метроучастъци, ж.п. линии и съоръжения, градска инфраструктура и пътна маркировка. Холдингът реализира обекти от столичното метро по ОП „Транспорт” на Европейския съюз като изгради следните метростанции - "Младост 1", "Младост 3" и "Цариградско шосе", и прилежащия към тях метропът и от втори метродиаметър в участъка НДК - бул. „Черни връх”.

ТСВ работи съвместно, като подизпълнител с „Трейс Груп Холд“ АД по проекта Пловдив – Бургас.

„ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ“ АД

„Главболгарстрой холдинг“ АД е българска компания с богат опит в строителството на пътна инфраструктура.

Чрез дружеството „ГБС-Инфраструктурно строителство“ АД успешно реализира проекти по строителство и ремонт на пътища и магистрали, по изграждане, реконструкция, текуща поддръжка на градска инфраструктура, по проектиране и геодезия. Компанията участва и в проектирането и изграждането ВиК и ЖП инфраструктура, нейно дело са и

„Електрификацията на ЖП линията Дупница-Кулата и метростанция „СУ Св. Климент Охридски“ от проекта за разширение на софийското метро.

Сред знаковите проекти на компанията са Южната дъга на „Софийския околовръстен път“, реконструкцията на столичния булевард „Брюксел“, както и рехабилитацията на автомагистрала „Хемус“. „Главболгарстрой холдинг“ АД извършва също и проучване и оценка, строителство, реконструкция и ремонт на мостови съоръжения. Изпълняват се всички етапи на строителството – фундиране, горно и долно строене на мостове, усилване на конструкцията.

ПОРБАУ ГМБХ

С персонал над 10 000 и производствена продукция от около 2.8 млрд. евро (2010) ПОРР Груп е една от най-големите строителни компании в Австрия и основен лидер в Европа. От Януари 2005 ПОРР Груп навлиза и в България.

В България реализират проекти от много области на строителния бранш – от високо и ниско (пътно и ж.п.) строителство до екологичен инженеринг и разработване на проекти. В областта на пътното строителство най-големият им обект в България е автомагистрала Марица /А1/ Оризово – Капитан Андреево, ЛОТ 2 Димитровград - Харманли от км 36+400 до км 70+620. През месец юли 2011 на консорциума на ПОРР и ПСТ бе възложен договор за Строителство на път за достъп до ГКПП Капитан Андреево - изграждане на автомагистрала от 114+000 км до 116+380 км.

В областта на жп строителството те изпълниха Лот 3 на участъка Септември-Пловдив между изходната точка на гара „Стамболийски“ до входната точка на гара „Пловдив“ и гара Тодор Каблешков. Другият им голям обект в областта на жп строителството е отсечката Харманли – Свиленград, част от Трансевропейската железопътна мрежа, включваща открит път, гарите Харманли, Любимец и Свиленград, и отсечката Свиленград - гръцка граница.

СВИЕТЕЛСКИ ГМБХ

Друга голяма австрийска фирма, която навлезе на българския пазар е Свиетелски ГМБХ. Те изпълниха Лот 1 Септември – Пазарджик открит път и гарите Септември и Пазарджик.

ТЕРНА АД

Една от най-трайно настанилите се чуждестранни фирми в строителния бранш е гръцката фирма Терна АД. Тя се занимава с високо строителство, строителство на сложни инфраструктурни обекти в областта на пътното и железопътното строителство.

Те изпълниха проекта за реконструкция и електрификация на ЖП отсечката Димитровград – Харманли. "Терна" АД бе основен изпълнител по Лот 1 от същия проект за реконструкция и електрификация на ЖП отсечката Крумово – Първомай. Освен изграждането на новата железопътна линия, на "Терна" е поверено и построяването на нов автомобилен надлез по бул. "Трети март" в град Димитровград на мястото на сега съществуващия.

ЖП СТРОЙ АД

Фирма „ЖП Строй" АД е една от новите строителни фирми в България, специализирала се в железопътното строителството. Регистрирана през лятото на 2014 г, фирмата се опитва да се утвърди на пазара с нова визия и напълно нова железопътна техника, поемайки поръчки предимно в ролята на подизпълнител. Реализира и изпълнява обекти в страната и чужбина, като Македония и Турция. Фирма „ЖП Строй" АД разшири технологичния си парк със свръхмодерна техника за изграждане и ремонт на железен път и контактна мрежа от водещия австрийски производител Plasser&Theurer. Проектът е на обща стойност близо 25 млн. лева.

"ЖП Строй" АД е първата българска частна компания, която разполага с жп строителна техника от толкова висок клас. Новото оборудване включва стрелкова траверсоподбивна машина "Unimat 08-475/4S", баластопланировъчна машина "USP 2005", заварочна машина "APT 1500 RL", портален кран "PA 1-20" и машина за контактна мрежа "MTV100.083/1".

ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО ЕАД

"Инфраструктурно строителство" ЕООД е създадено през 2007 г., като през есента на 2015 г. се преобразуват в ЕАД. Основна дейност са строителство и ремонт. Член е на Камарата на Строителите - от първа до пета категория за строежи от високото строителство и пета категория за отделните видове СМР съгласно Националната квалификация на икономическите дейности. Занимава се с широк спектър на строителство, пътна и ЖП инфраструктура, аварийни ремонти на улици, цехове, халета и др., ремонт на административни сгради, покриви, фасадни облицовки, подмяна на външна и вътрешна дограма, изграждане и подмяна на водопроводна, отоплителна и електрическа инсталация, ремонт на настилки.

ВДХ АД

Акционерно дружество „ВДХ" е основано през 1998 г. в град Сливен, като правоприемник на Държавното предприятие „Водно строителство". Към момента се утвърдило като една от големите строителни фирми в България с изпълнени множество обекти от различен характер. „ВДХ" участва в изграждането на обект „Рехабилитация на железопътната инфраструктура по участъци на железопътната линия „Пловдив – Бургас", финансиран от Оперативна програма „Транспорт" 2007-2013 г. по Приоритетна ос 1. Други, изпълнявани от фирмата обекти са „Изграждане на канализационна система с пречиствателен модул" в село Расово, Община Медковец, Реконструкция на водопроводната и канализационна мрежа на квартал Меден Рудник в гр. Бургас,

„Изграждане на многофункционална спортна зала и прилежащи площи към нея“ в с. Г. Малина, както и множество други сгради. Един от големите обекти в момента, в изграждането на който взима участие и „ВДХ“ е реконструкцията на Централна гара София.

ЩРАБАГ ЕАД

Концернът STRABAG е активен на българския пазар от 2002 г. и от 2008 г. насам работи в България под името чрез ЩРАБАГ ЕАД. Компанията оперира във всички строителни сектори, особено в транспортна инфраструктура, високо строителство и гражданско строителство, както и проекти за строителство на обекти, свързани с екология, като фотоволтаични централи. В транспортната инфраструктура се поставя особен акцент върху рехабилитацията на националните, регионални и общински пътища. Опитът на STRABAG позволява построяването на магистрали, модернизирането им, разширяване и ново строителство на жп линии и железопътни съоръжения. Освен това, STRABAG работи успешнои в областта на хидротехническото строителство. Изграждането на съоръжения на открито, паркоместа, тротоари и спортни площадки са също част от сферата им на дейност.

В прегледа на конкуренцията не бива да се пренебрегва и задграничната конкуренция – големите и малки строителни фирми от Европейския пазар, които вече са на българския пазар или тепърва ще се появят на него. Анализът на интереса към проектирането в железопътния сектор показва, че западните фирми имат изключителен интерес от българския пазар и са готови да работят на значително по-ниски цени отколкото в родните си страни. Целта на ТСВ ЕАД следва да бъде спечелване на доверието им за местен партньор, като водеща фирма в железопътното строителство.

Основните проблеми на дружеството срещани през 2020 год. не са по-различни от общите за строителния сектор, систематизирани, както следва:

- нелоялна конкуренция в бранша
- немотивирано завишени цени на материалите
- недостиг на работна ръка
- честа смяна на нормативната уредба
- други

Допълнително утежняващи дейността ни фактори са тези свързани с настъпилата извънредна ситуация COVID-19.

II. Събития настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Няма други настъпили събития след края на отчетния период, дружество със собственик 100% държавата.

III.Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Планът за изпълнение на обекти в областта на железопътната инфраструктура е направен на база бизнес-програми на клоновете и проекта за капиталови трансфери на ДП НК ЖИ. От друга страна са отразени преходните обекти и договорените нови такива.

Реализацията на Строителнта програма на Дружеството за периода на бизнес - програмата зависи от договорната обезпеченост на „ТСВ“ ЕАД, като към момента предвидени за изпълнение са следните строитени обекти:

- Железен път обект: „Механизирано подновяване на железния път от км 31+400 до км 33+884 с дължина 2 484 м и от км 34+544 до км 38+302 с

дължина 3 758 м, с обща дължина 6 242 м, в междугарието Храбърско-Разменна по 6-та жп линия, с материали 2-ра употреба на Възложителя“

- „Механизирано подновяване с материали на Възложителя в междугарието Дупница – Големо село от КС № 13 км 0+384 до НС № 11 км 8+343 с обща дължина 7959 м“ - част Контактна мрежа /трасиране, изграждане на фундаменти, монтаж стълбовна линия/
- Изграждане на оптична кабелна мрежа в участъка София – Мездра
- Изграждане на оптична кабелна мрежа в участъка Мездра - Червен бряг
- „Механизирано подновяване на железния път от км 201+530 до км 204+050 с дължина 2520 м в междугарието Кръстец Радунци“ - част Контактна мрежа
- „Механизирано подновяване на железния път от км 201+530 до км 204+050 с дължина 2520 м в междугарието Кръстец – Радунци“ - част Железен път
- „Механизиран среден ремонт на железния път по 2-ра и 4-та жп линии“ в районите на Железопътни секции Горна Оряховица и Шумен
- „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Стражица - Славяново текущ път №1 и № 2 от км 336+000 до 344+404 с обща дължина 16 808 м“ - част Железен път
- „Механизирано подновяване на железния път в междугарието Стражица - Славяново текущ път №1 и № 2 от км 336+000 до 344+404 с обща дължина 16 808 м“ - част Контактна мрежа
- „Механизиран среден ремонт на железния път по 3-та жп линия“ в района на Железопътна секция Пловдив
- „Механизирано подновяване с материали на Възложителя в междугарието Дупница – Големо село от КС № 13 км 0+384 до НС № 11 км 8+343 с обща дължина 7959 м“ - част Железен път и част СиТ
- Железен път обект: София - Елин Пелин
- „Електрификация на 83-та жп линия Симеоновград – Нова Загора”

Общата стойност на обектите за СМР , които се очаква да бъдат изпълнени в областта на транспортната инфраструктура през 2020 г. е в размер на 26 100 х.лв. Допълнителните дейности в „ТСВ“ ЕАД са основно от хотелиерство и ресторантьорство и предоставяне на услуги. Част от услугите за отдаване на машини под наем се осъществява от производствените клонове в страната.

Общото разпределение на очакваните приходи по източници на финансиране е дадено в следващата таблица.

Очаквани приходи от СМР към 12.2020 г. по източници на финансиране

Таблица 3

Наименование на източника	Стойност в хил. лв.
1. Държавен бюджет (чрез капиталови трансфери на НК ЖИ)	24010
2. Други източници	2090
Общо :	**26100**

Анализът на вземанията и задълженията.

Краткосрочните вземания бележат намаление, докато при краткосрочните задължения въпреки не ритмичните постъпления на парични средства бележат намаление.

Динамика на краткосрочните вземания и задължения към 31.03.2020г

Таблица 4

Вземания	**към 31.03.2020 г. /х.лв./**
Вземания от клиенти	1 955
Вземания от доставчици по аванси	164 452
Съдебни и присъдени вземания	69
Данъци за възстановяване	161
Др. краткосрочни вземания	153
ОБЩО :	**166 790**

Таблица 5

Задължения	**към 31.03.2020 г. /х.лв./**
Доставчици	2 460
Клиенти по аванси	183 982
Персонал	1 299
Осигуровки	304
Данъчни задължения	1 152
Към финансови предприятия	750
Други краткосрочни в т.ч. провизии	414
ОБЩО :	**190 361**

От таблиците се вижда по-високия обем на задълженията в сравнение с вземанията на дружеството. Това показва, че дори да се събират вземанията не могат да се покрият краткосрочните задължения на дружеството и това рефлектира в обобщените показатели за дейността на дружеството. Изводът отново е липса на свежи финансови средства, които да се включат като оборотен капитал .

ТСВ трябва да потърси свежи средства за оборотен капитал, включително и чрез активно използване механизмите на банковото кредитиране. За укрепване на финансовото си състояние, дружеството следва да повиши обема на приходите си и да предприеме специални мерки за събиране на вземанията си.

Анализ на човешките ресурси

По данни от дружеството към 31.03.2020г средносписъчния брой служители и работници е 602.

IV. Действия в областта на научно изследователската и развойна дейност

Дружеството не развива научно изследователска дейност. Дружеството непрекъснато развива и подобрява системата си за управление на качеството съгласно ISO 9001:2015., на околна среда съгласно ISO 14001:2015, на здравето и безопасността при работа съгласно BS OHSAS 18001:2007, за социална отговорност съгласно SA 8000:2008 и система за управление на сигурността на информацията съгласно ISO/IEC 27001:2013.

V. Клонове на дружеството

Дружеството има свои клонове – „Клон-ТСВ" – София, „Клон-ТСВ" – Варна", „Клон-ТСВ" - Горна Оряховица и „Клон-ТСВ" – Пловдив, „Клон хотел Дряново" и „Клон хотел Копривки"със седалища в съответните градове от наименованията им.

БОЖИДАР ДЖЕЛЕБОВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР на „ТСВ" ЕАД

Приложение № 1
към СС1

БУЛСТАТ: BG 205677435

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД
към 31.03.2020г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	54 673	
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	19		**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**19**	-	4. Други резерви	(11 257)	
			Общо за група IV:	**(11 257)**	-
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба)от минали години**	**85**	
			1.Неразпределена печалба от минали години	**85**	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**49 445**	-	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(940)	
- земи	7 438		**Общо за раздел А**	**42 561**	-
- сгради	42 007		**Б. Провизии и сходни задължения**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 939		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	723	
3. Съоръжения и други	1 295		**Общо за раздел Б**	**723**	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	193		**В. Задължения**		
Общо за група II:	**52 872**	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	750	-
III. Дълготрайни финансови активи			над 1 година	750	
IV. Отсрочени данъци	161		3. Получени аванси, в т.ч.:	183 982	-
Общо за раздел Б:	**53 052**	-	до 1 година	183 692	
В. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 460	-
I. Материални запаси			до 1 година	1 867	
1. Суровини и материали	2 360		8. Други задължения, в т.ч. :	2 446	-
2. Незавършено производство	1 371		до 1 година	2 050	
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	7		- към персонала, в т.ч.:	632	-
- стоки	7		до 1 година	632	
Общо за група I:	**3 738**	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	248	-
II. Вземания			до 1 година	248	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	166 407		- данъчни задължения, в т.ч.:	1 152	-
над 1 година	-		до 1 година	950	
4. Други вземания, в т.ч. :	222		- други кредитори, в т.ч.:	414	-
над 1 година	-		до 1 година	220	
Общо за група II:	**166 629**	-	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**189 638**	-
III. Инвестиции			до 1 година	**187 609**	-
IV. Парични средства, в т.ч. :	**8 382**	-	над 1 година	**750**	-
- в брой	22				
- в безсрочни сметки (депозити)	8 360				
Общо за група IV:	**8 382**	-			
Общо за раздел В:	**178 749**	-			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1 121				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**232 922**	-	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**232 922**	-

Дата: 16.04.2020 г.

Съставител:.....
/Светла Бочева /

Ръководител:.....
/Божидар Джелебов /

Приложение № 2
към СС1
: BG 205677435

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)				НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			
	За 3 месеца 31.03.2020	За 3 месеца 31.03.2020	За 3 месеца 31.03.2019	За 3 месеца 31.03.2019		За 3 месеца 31.03.2020	За 3 месеца 31.03.2020	За 3 месеца 31.03.2019	За 3 месеца 31.03.2019
а	1	2	1	2	а	1	2	1	2
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 697	3 697	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 675	2 675	-	-	а) продукция	3611	3 611		
а) суровини и материали	1 812	1 812			б) стоки	5	5		
б) външни услуги	863	863			в) услуги	81	81		
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2 626	2 626	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	717	717		
а) разходи за възнаграждения	2 121	2 121			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1	1		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	505	505			4. Други приходи, в т.ч.:	1 045	1 045		
- осигуровки свързани с пенсии					- приходи от финансирания				
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	640	640	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	5 460	5 460	-	-
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	640	640	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
- разходи за амортизация	640	640			- приходи от участия в предприятия от група				
- разходи от обезценка					6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:				
б)разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					- приходи от предприятия от група				
5. Други разходи, в т.ч.:	454	454	-	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0		
а)балансова стойност на продадени активи	32	32			а) приходи от лихви				
б)други	422	422			б)други приходи от финансови операции	0	-		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	6 395	6 395	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове									
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	5							
а)лихви	5	5							
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0							
Общо финансови разходи (6+7)	5	5	-	-					
8.Печалба от обичайна дейност	0	0	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	940	940	-	-
9. Извънредни разходи					9.Извънредни приходи				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6 400	6 400	-	-	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	5 460	5 460	-	-
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	-	-	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	940	940	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	-								
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-								
13. Печалба (10-11-12)	-	-	-	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	940	940	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	6 400	6 400	-	-	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	6 400	6 400	-	-

Дата: 16.04.2020 г.

Съставител:.....
/Светла Бочева /

Ръководител:.....
/Божидар Джелебов /

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: BG 205677435

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	54 673						(11257)	85			43 501
2. Промени в счетоводната политика											0
3.Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		-	-	-	-	-			-	-	0
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											0
увеличение											0
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										(940)	-940
7. Разпределения на печалба:											0
в т.ч. за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
увеличение											0
намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11.Салдо към края на отчетния период	54 673	0	0	0	0	0	-11 257	85	0	-940	42 561
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	54 673	-	-	-	-	-	(11257)	85	-	(940)	42 561

Дата: 16.04.2020 г.

Съставител:.....
/Светла Бочева /

Ръководител:.....
/Божидар Джелебов /

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ 205677435

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД

за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020г.

Наименование на потоците	31.03.2020 /хил. лв./			31.03.2019 /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 954	4 657	(703)			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 570	(2 570)			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		5	(5)			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 954	7 232	(3 278)	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		44	(44)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		44	(44)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране на акции			-			-
2. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 954	7 276	(3 322)	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода			11 682			
Е.Парични средства в края на периода			8 360			-

Дата: 16.04.2020 г.

Съставител:.....
/Светла Бочева/

Ръководител:.....
/Божидар Джелебов /

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: BG 205677435

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ТРАНСПОРТНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЕАД
към 31.03.2020г.

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	30	0		30			30	8	3		11			11	19
3.	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	30	-	-	30	-	-	30	8	3	-	11	-	-	11	19
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	51 058	-	164	50 894	-	-	50 894	1 016	435	2	1 449	-	-	1 449	49 445
-	земи	7 530		92	7 438			7 438				-			-	7 438
-	сгради	43 528		72	43 456			43 456	1 016	435	2	1 449			1 449	42 007
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	2 391	8		2 399			2 399	320	140		460			460	1 939
3.	Съоръжения и други	1 468	24		1 492			1 492	135	62		197			197	1 295
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	190	12	9	193			193				-			-	193
	Обща сума II:	55 107	44	173	54 978	-	-	54 978	1 471	637	2	2 106	-	-	2 106	52 872
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5.	Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6.	Други заеми				-			-				-			-	-
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**	161			161			161				-			-	161
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	55 298	44	173	55 169	-	-	55 169	1 479	640	2	2 117	-	-	2 117	53 052

Дата: 16.04.2020 г.

Съставител:.....
/Светла Бочева /

Ръководител: .....
/Божидар Джелебов /

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Учредяване и регистрация

„Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД гр.София е правоприемник на ДП „Транспортно строителство и възстановяване" и е образувано с Решение на Министерски съвет № 256 от 3 май 2019 г. на основание § 2 от Заключителните разпоредби на Закона за отмяна на Закона за преобразуване на Строителните войски, Войските на Министерството на транспорта и Войските на Комитета по пощи и далекосъобщения в държавни предприятия, чл. 57 от Закона за държавната собственост, чл. 61 и 159 от Търговския закон, чл. 92, ал. 1 и 2 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, приет с Постановление № 254 на Министерския съвет от 2006 г. (обн., ДВ, бр. 78 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 26 и 51 от 2007 г., бр. 64, 80 и 91 от 2008 г., бр. 7, 25, 62 и 93 от 2009 г., бр. 31, 52, 58 и 69 от 2010 г., бр. 61, 80 и 105 от 2011 г., бр. 24 и 47 от 2012 г., бр. 62, 80 и 87 от 2013 г., бр. 13, 15 и 102 от 2014 г., бр. 58 и 96 от 2016 г. и бр. 70 от 2018 г.), и чл. 5 и чл. 8, ал. 1 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, приет с Постановление № 112 на Министерския съвет от 2003 г. (обн., ДВ, бр. 51 от 2003 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2003 г.; Решение № 8260 на Върховния административен съд от 2005 г. – бр. 79 от 2005 г.; изм. и доп., бр. 54 от 2006 г., бр. 15 от 2007 г., бр. 103 от 2008 г., бр. 39 и 93 от 2009 г., бр. 22, 29 и 72 от 2010 г., бр. 68 от 2011 г., бр. 49 от 2013 г., бр. 40 и 70 от 2015 г., бр. 64 от 2017 г. и бр. 70 от 2018 г.).
Адрес на управление кв.Илиянци, ул. Кирил Благоев № 14 гр.София.

1.2.Собственост и управление

С Решение № 256 от 3 май 2019 г.. на Министерски съвет е установено, че правата на собственост на " Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД – София се упражняват от Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

1. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:
   Божидар Николов Джелебов
   Тодор Христов Кондаков
   Марин Маринов Христов

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен Директор – Божидар Николов Джелебов

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството съгласно чл.1 (2) от Решение № 256 от 3 май 2019 г. на Министерски съвет е строителство, поддържане и възстановяване на транспортни обекти, проектантска, строителна, ремонта и предприемаческа дейност в областта на транспортните комуникации, железопътен превоз на товари, автомобилен превоз на пътници и товари, както и други дейности, които не са забранени от закона.

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 31.03.2020г. е 602 човека.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото му състояние към края на отчетния период, финансовото му представяне и паричните му потоци.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 31 март 2020г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет на „Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД гр.София е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

1.2. Действащо предприятие

Дружеството отчита загуба в размер на 940 хил.лева за периода 01.01.2020 – 31.03.2020год. /датата на преобразуване на държавното предприятие в еднолично акционелно дружество съгласно Решение на Министерски съвет №256/03.05.2019 год.
Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че "Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД(Дружеството) ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3.Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.4. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци не е представена съответната сравнителна информация за предходен отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях,тъй-като дружеството е създадено на 29.05.2019г. като еднолично акционерно дружество с държавно участие 100%. .Приложени са изискванията на СС- 34 –Междинно счетоводно отчитане

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 34-Междинно счетоводно отчитане.

Дружеството не представя сравнителна информация в този финансов отчет.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4.Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденти, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за приходи и разходи като "финансови приходи" или „финансови разходи".

2.4.1.Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени *по Оперативни програми)* за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че Дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5.Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.
Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2.Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заем на Дружеството. Всички разходи по заем/овърдрафт/ се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи".

2.6.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.
ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.
Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради, конструкции и съоръжения– 25г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3 г.;
- компютърна техника – 2 г.;
- транспортни средства без автомобилите – 10 г.;
- автомобили – 4 г.;
- стопански инвентар – от 7 г.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация ".

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и

подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.
Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.
Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на дружеството за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.
Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания

2.7.Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 се отчитат земи и /или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.
Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:
изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.
Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.
При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си.
Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.
Такива са разходите, които водят до:
увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
подобряване качеството на инвестиционния имот;
разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.
Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Дружеството е избрало модела на цената на придобиване за част от инвестиционните имото като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Ако ползван от собственика имот се класифицира като инвестиционен имот, който ще бъде отчитан по справедлива стойност, дружеството трябва да прилага **СС 16** - Дълготрайни материални активи, до датата на промяната в използването. Ако възникне разлика към тази дата между балансовата стойност на имота съгласно **СС 16** - Дълготрайни материални активи, и неговата справедлива стойност, същата трябва да бъде призната като текущ приход или разход

При прехвърляне на актив от стоково-материален запас в инвестиционен имот, който ще бъде отчитан по справедлива стойност, всяка разлика между справедливата стойност на имота към тази дата и неговата предишна балансова стойност трябва да бъде призната като текущ приход или разход.

Когато дружеството завърши изграждането или разработването на инвестиционен имот, изграждан по стопански начин, който ще бъде отчитан по справедлива стойност, всяка разлика между справедливата стойност към тази дата и неговата предишна балансова стойност се отчита като текущ приход или разход за периода.

Инвестиционните имоти се представят в баланса на дружеството като дългосрочни инвестиции, съгласно СС1 Представяне на финансовите отчети.

Обезценка на инвестиционни имоти
Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

2.8.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в Дружеството.
В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.
Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.9.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойносттта и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;
• готова продукция и незавършено производство – преките разходи на основни материали се включват на база предварително определена норма за разход на всяко отделно изделие. Нормата се определя като се изготвят технологични карти за всяко отделно изделие, които подлежат на преглед за актуализиране. Разликите между нормативно определените преки разходи и

фактическите такива се разпределят по изделия на база стойност на произведена продукция с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите за лихви.
Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.
При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Неприключилите поръчки за производство на готова продукция или извършване на услуги, за които не е възможно да се определи етап на завършеност се представят в Годишният финансов отчет с набраните преки и непреки производствени разходи. Незавършеното производство се инвентаризира задължително във връзка с годишното приключване от специалисти с цел доказване наличието му и вероятността за приключването му в полза на Дружеството. При необходимост се прави обезценка или брак на незавършено производство.

2.10. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.10.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на Дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка" в други разходи.

2.10.2.Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи".

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.11.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
• получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
• трайно блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.12.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020г. е 10% (2019 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия

данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.13.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

Лизинговите договори са споразумения, по силата на които лизингодателя предоставя на лизингополучателя срещу еднократно плащане или серия от плащания правото на ползуване на определени активи за определено време.
Видове лизингови договори:

а) финансов лизинг - при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността на актива.

б/ "Експлоатационен (оперативен) лизинг - всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Стимули при експлоатационен лизинг - плащания, извършени от наемодателя към наемателя, свързани с лизинговия договор, или възстановяване или поемане от страна на наемодателя на разходите на наемателя по подобрения на наетото имущество, преместване и други подобни. Тези плащания са направени при сключване или подновяване на експлоатационния лизинг и са договорени отделно от минималните лизингови плащания и условния наем."

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

а) плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;

б) разходи, свързани с допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);

в) извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;

г) наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не

представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив."

При финансовия лизинг дружеството като наемател отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания; записва наетия актив по справедлива стойност; отчита като финансов разход за бъдещи приходи разликата между общата сума на наемните плащания и справедливата стойност на актива; признава като текущ финансов разход част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални наемни плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания и намалява дългосрочното задължение с изплатените през срока на договора суми.
При финансовия лизинг дружеството като наемодател отчита като вземане определените в договора наемни плащания; отписва отдадения актив по неговата балансова стойност; признава приход в размер на справедливата стойност на актива и финансов приход за бъдещи периоди с разликата между договорените наемни плащания и справедливата стойност на актива; отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащането.

2.14.Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

"Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД е 100% държавна собственост, създадено е със Решение на Министерски съвет № 256 от 3 май 2019 г. с капитал в размер 54 672 545 лв., разпределени в 54 672 545 броя обикновени поименни акции с номинална стойност на една акция един лев, изцяло собственост на българската държава – едноличен собственик на капитала; към момента на учредяване на дружеството капиталът е напълно внесен; капиталът на дружеството се формира от непарична вноска, представляваща стойността на правото на собственост върху имотите – частна държавна собственост, подробно описани в приложение № 1,към постановлението, определена по реда на чл. 92, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост (ППЗДС), и стойността на движимото имущество, подробно описано в приложение № 2 към постановлението, определена по реда на чл. 92, ал. 2 от ППЗДС.

2.15. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се предоставят по Вътрешни правила за организация на работната заплата. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.
Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

2.16.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на

представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив."

При финансовия лизинг дружеството като наемател отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания; записва наетия актив по справедлива стойност; отчита като финансов разход за бъдещи приходи разликата между общата сума на наемните плащания и справедливата стойност на актива; признава като текущ финансов разход част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални наемни плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания и намалява дългосрочното задължение с изплатените през срока на договора суми.
При финансовия лизинг дружеството като наемодател отчита като вземане определените в договора наемни плащания; отписва отдадения актив по неговата балансова стойност; признава приход в размер на справедливата стойност на актива и финансов приход за бъдещи периоди с разликата между договорените наемни плащания и справедливата стойност на актива; отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащането.

2.14.Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

"Транспортно строителство и възстановяване" ЕАД е 100% държавна собственост, създадено е със Решение на Министерски съвет № 256 от 3 май 2019 г. с капитал в размер 54 672 545 лв., разпределени в 54 672 545 броя обикновени поименни акции с номинална стойност на една акция един лев, изцяло собственост на българската държава – едноличен собственик на капитала; към момента на учредяване на дружеството капиталът е напълно внесен; капиталът на дружеството се формира от непарична вноска, представляваща стойността на правото на собственост върху имотите – частна държавна собственост, подробно описани в приложение № 1,към постановлението, определена по реда на чл. 92, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост (ППЗДС), и стойността на движимото имущество, подробно описано в приложение № 2 към постановлението, определена по реда на чл. 92, ал. 2 от ППЗДС.

2.15. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се предоставят по Вътрешни правила за организация на работната заплата. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.
Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

2.16.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на

изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.17.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.
Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.18. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.18.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.18.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.
Към датата на финансовия отчет ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.18.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.18.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.18.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.18.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.18.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет, като вероятният изход на делата не може да бъде определен на този етап.

III.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Нетни приходи от продажби

Приходите от продажби включват:

	31.03.2020
	BGN '000
Продукция –СМР услуги	3611
Приходи от продажба на стоки	5
Приходи от продажба на услуги	81
Общо	**3697**

Приходите от продажби, включват приходи от продажба на продукция /СМР/, стоки и услуги.

2. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	31.03.2020 BGN '000
Приходи от продажба на активи(дълг.активи, стоки и материали)	949
Други	96
Общо други приходи	**1 045**
Отчетна стойност на продадени активи, представена като други разходи	**32**

3.Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	31.03.2020 BGN '000
Основни суровини и материали	1441
Горива и енергия	355
Вода	6
Други	10
Общо	**1812**

4. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	31.03.2020 BGN '000
Транспортни услуги	206
Договори с подизпълнители за СМР	361
Комисионни и банкови такси	5
Охрана	38
Застраховки	14
Ремонтни услуги	56
Други услуги	183
Общо	**863**

5. Разходи за персонала

	31.03.2020 BGN '000
Текущи възнаграждения	2051
Вноски по социалното осигуряване	495
Социални придобивки	80
Общо	**2626**

6. Други разходи

	31.03.2020 BGN '000
Командировки	231
Данъци и такси	37
Представителни разходи и данъци за тях	1
Други	153
Общо	**422**

7. Финансови разходи и финансови приходи

Финансовите разходи включват:

	31.03.2020
Отрицателни курсови разлики	0
Други финансови разходи	5
Общо	**5**

8. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област като правоприемник на ДП ТСВ.

9. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на Дружеството.
В Дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.
Към 31.03.2020 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.
През периода са придобити активи на стойност 44х.лв.
През периода са извадени активи на стойност -173х.лв.
Към 31.03.2020г. има учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти в размер на 6 188 хил.лв. по цени на оценители в полза на ЦКБ, клон София – Запад.

10.Отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември са свързани със следните временни разлики във финансовия отчет:

	Временна разлика към **31.03.2020**BGN'000	Данък към **31.03.2020**BGN'000
Общо пасиви по отсрочени данъци:	**0**	**0**
Суми за компенсируеми отпуски	339	34
Разходи за пенсиониране	516	52
Разходи по договор за управление и контрол и гр.договори на физически лица	71	7
Обезценени вземания	63	6
Разлика между СА и ДА	624	62
Общо активи по отсрочени данъци:	**1613**	**161**
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	**1613**	**161**

При признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

Отсрочените данъчни пасиви се признават задължително.

11. Материални запаси

Материалните запаси включват:

	31.03.2020 BGN '000
Материали	2360
Незавършено производство	1371
Стоки	7
Общо	**3738**

Материалите включват:	**31.03.2020 BGN '000**
Строителни материали	1247
Резервни части	790
ГСМ	96
Други материали и стоки	227
Общо	**2360**

12. Вземания

	31.03.2020
	BGN '000
Вземания от клиенти	1955
Обезценка на вземания	(0)
Предоставени аванси	164452
Общо	166407

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за ииндикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.03.2020
	BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	166366
Просрочени вземания, с произход над 1 година	41
Общо	**166407**

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

13. Други вземания

	31.03.2020
	BGN '000
Съдебни вземания	132
Други	153
Общо	**285**
Обезценка на съдебни вземания	(63)
Общо	**222**

14. Парични средства и парични еквиваленти	31.03.2020
	BGN '000
Разплащателни сметки	8360
Парични средства в каса	22
Общо	**8382**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева – 8 379х.лв.
- във валута – 3х. лв.

15.Собствен капитал

	31.03.2020
	BGN '000
Основен капитал	54673

Резерви общо, в т.ч.:	(11257)
Други общи резерви	*(11257)*
Неразпределена печалба от минали години	85
Общо	**43501**

Резултатът на дружеството за периода 01.01.2020 – 31.03.2020 година е счетоводна загуба в размер на 940 хил.лв.

16.Провизии за пенсии идруги подобни задължения

	31.03.2020
	BGN '000
Задължения при настъпване на пенсионна възраст	516
Задължения за неизползван платен отпуск и осигуровки върху тях	207
Общо	**723**

17. Задължения към финансови предприятия

17.1.Банкови заеми

В баланса към 31.03.2020г., представените задължения към финансови предприятия, както следва:

	31.03.2020
	BGN '000
до 1 година- текущи	-
Над 1 година -нетекущи	750
Общо	**750**

17.2. Кредитор- ЦКБ

Предназначение-овърдрафт
Сума на кредита- 750 хил .лева
Усвоен размер - 750 хил.лв
Срок на погасяване 18.07.2021 година.
Обезпечение- ДМА

18.Търговски задължения

	31.03.2020
	BGN '000
Задължения към доставчици над 1 година	593
Задължения към доставчици до 1 година	1867
Общо	**2460**

19.Други задължения

	31.03.2020
	BGN '000
Задължения към персонала до 1 година	632
Задължения към осигурителни предприятия до 1 година	248
Задължения за данъци до 1 година	950
Задължения за данъци над 1 година	202
Други до 1 година	220
Други над 1 година	194
Общо	**2446**

Задълженията към персонала включват:

	31.03.2020
	BGN '000
Възнаграждения към персонала	632
Възнаграждения по граждански договори	0
Общо	**632**

Задълженията по социалното осигуряване включват:

	31.03.2020
	BGN '000
Вноски по социално осигуряване	248
Общо	**248**

Задълженията за данъци включват:

	31.03.2020
	BGN '000
Задължения за лични данъци на персонала	137
Задължения за ДДС	41
Задължения към бюджета	867
Задължения за данъци върху разходи	107
Общо	**1152**

20.Ключов управленски персонал на дружеството, както следва:

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на дружеството включва Съвет на директорите и Изпълнителен Директор. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31.03.2020
	BGN '000
Краткосрочни възнаграждения	47
Заплати и други краткосрочни доходи	43
с включени осигурителни вноски за сметка на работодател	4

22.Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.
Управлението на риска на дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на дружеството.
Основни рискове, на които е изложено дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

Сделките на дружеството се осъществяват в български лева.

23. Управление на капитала

Целите на дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран капитал, резерви и печалби/загуби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

24. Събития след края на отчетния период

Няма други настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

25. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 март 2020г. е приет на 22 април 2020г. от Съвета на директорите на „Транспортно строителство и възстановяне"ЕАД.

Изпълнителен Директор на ТСВ ЕАД:...../Божидар Джелебов/

Главен счетоводител (Съставител):...../Светла Бочева/