

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2016 Г. И С НАТРУПВАНЕ ОТ 01.01.2016 Г. ДО 30.09.2016 Г.

АВТОМАГИСТРАЛИ ЕАД е еднолично акционерно дружество, създадено с държавно имущество, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 831646048. Основната дейност на предприятието е изграждане и поддържане на магистрали и пътища, експлоатация на пътни обекти, бази и съоръжения, отдаване под наем на недвижими имоти.

Към 30.09.2016 г. дружеството изпълнява договори за поддържане /превантивно, текущо, зимно и ремонтно-възстановителни работи при аварийни ситуации/, както следва:

1. Договор №РД-33-4/29.05.2015 г. за АМ Хемус от км 0+000 до км 78+554 и пътна връзка Прелок от км 0+000 до км 3+024, включително и принадлежащите пътни връзки, поддържане осветлението на тунели: „Витиня“, „Топли дол“, „Ечемишка“ и „Правешки ханове“

2. Договор №РД-38-17/01.09.2015 г. за АМ Тракия от км 0+000 до км 208+181 и пътна връзка с АМ Марица с дължина 2,250 км, включително и принадлежащите пътни връзки, поддържане осветлението на тунел „Траянови врата“

3. Договор №РД-38-1/15.01.2016 г. за АМ Марица от км 2+250 до км 22+000, включително и принадлежащите пътни връзки, охрана на пътни съоръжения и принадлежности в обхвата на магистралата.

Автомобилна ЕАД е 100% държавна собственост чрез Министерството на регионалното развитие и благоустройството.

Правата на собственост на държавата в дружеството се упражняват от министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Основният капитал на дружеството е 598 544 лв., сформирани от непарична вноска и е разпределен на 598 544 броя поименни акции с номинал 1 лв.

Органите на управление и контрол са:

1. Министърът на регионалното развитие и благоустройството.

2. Управителен съвет в състав:

Любомил Любомил Иванов - Председател на Управителния съвет

Парашкев Недев Кръстев - Член на Управителния съвет

Александър Костадинов Филев - Член на Управителния съвет

3. Изпълнителен директор - Парашкев Недев Кръстев

Нетекещите /дълготрайни/ активи на Автомобилна ЕАД към 30.09.2016 г. са в размер на 5 038 хил.лв., а към 31.12.2015 г. са в размер на 4 628 хил.лв.

Увеличението на активите към 30.09.2016 г. спрямо 31.12.2015 г. се дължи основно на придобити имоти /земи и сгради / в размер на 314 хил.лв. и транспортни средства в размер на 500 хил.лв. Общият размер на дълготрайните активи към 30.09.2016 г. е 4 252 хил.лв., като най-голям дял от тях имат транспортните средства- 3 212 хил.лв.

Останалата част от дългосрочните активи включва програмни продукти в размер на 1 хил. лв. и отсрочени данъци в размер на 785 хил. лв.

Текущите /краткотрайни / активи на Автомагистрала ЕАД към 30.09.2016 г. са в размер на 14 762 хил. лв. и се състоят от материални запаси, вземания от клиенти и парични средства.

Капиталът на дружеството към 30.09.2016 г. е в размер на 6421 хил.лв.и се състои от основен /записан / капитал, резерв от последващи оценки на активи и пасиви, законови резерви и други резерви.

Основния капитал на Автомагистрала ЕАД към 30.09.2016 г. е в размер на 599 хил.лв., а към 31.12.2015 г. е в размер на 464 хил.лв.

Увеличението на записания капитал към 30.09.2016 г. спрямо 31.12.2015 г. е съгласно Протокол № ТЗ-74/09.08.2016 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, с който се реши издаване на 134 324 броя нови поименни акции с номинална стойност 1 лв. в полза на държавата, чрез непарична вноска, представляваща стойността на правото на собственост върху поземлен имот.

Задълженията на Автомагистрала ЕАД към 30.09.2016 г. са в размер на 6 609 хил.лв. и представляват краткосрочни задължения към доставчици, персонал и бюджет.

Към 30.09.2016 г. е начислен разход за данък върху печалбата в размер на 400 хил.лв., изчислени на база най-добрата приблизителна оценка на разхода за годишен данък за 2016 г., отнасящ се за отчетния период.

Приходите, реализирани от дружеството в периода 01.01 – 30.09.2016 г., са в размер на 17 911 хил.лв., в т.ч. за трето тримесечие на 2016 г.- 1035 хил.лв.

Финансовият резултат, който Автомагистрала ЕАД отчита към 30.09.2016 г. е печалба в размер на 3 177 хил.лв. В сравнение с резултата, реализиран за същия период на 2015 г.- печалба в размер на 2 001 хил.лв. се наблюдава увеличение, дължащо се основно на завишения контрол и оптимизация на извършените разходи.

Оценката и управлението на риска в дружеството се осъществява от ръководството.

В хода на обичайната си дейност предприятието може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включва валутен, лихвен и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на пазарите и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от предприятието, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено предприятието при осъществяване на търговските операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Пазарен е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Състои се от валутен, лихвен и друг ценови риск.

Предприятието не е изложено на **валутен риск**, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото левът е с фиксиран курс спрямо еврото по закон.

Към 30.09.2016 г. предприятието не е изложено на **лихвен риск** от своите дългосрочни и краткосрочни задължения, защото същите в основната си част не са лихвени или с фиксиран лихвен процент. Наличностите по безсрочни депозити в банкови сметки се олихвяват на база на официално обявените фиксирани лихвени нива от съответната банка и приходите от тях са несъществени по размер. В резултат на това ръководството счита, че приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от краткосрочни промени в пазарните лихвени равнища.

Предприятието не е изложено на **ценови риск** за негативни промени в цените на стоките, обект на неговите операции, защото има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на предприятието няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по депозити, търговски и други вземания.

Основните финансови активи на дружеството, носители на кредитен риск, са парични средства в банкови сметки (текущи), вземания от клиенти и други краткосрочни вземания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо от финансовия отдел, съгласно установената политика на дружеството.

Вземанията от клиенти са представени в счетоводния баланс в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания, където и когато са били налице съответни събития.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация предприятието да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Ръководството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Финансовият отдел следи за текущо и своевременно извършване на плащанията и наличностите на парични средства.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства. Предприятието текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си.

Справедлива стойност

Справедливата стойност е сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, предприятието очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизирана стойност. Голяма част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в счетоводния баланс по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар, поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства, представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви, са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и падеж.

Сделки със свързани лица

За периода 01.01-30.09.2016 г. дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Главен счетоводител:

/Олга Стоичкова/

Изпълнителен Директор:

/Парашкев Кръстев/

28.10.2016 г.

Гр.София

