

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД
Междинен финансов отчет за периода, приключващ на
30 юни 2024 г.

| Съдържание | стр. |
|--|-------------|
| <i>Отчет за финансовото състояние</i> | <i>1</i> |
| <i>Отчет за всеобхватния доход</i> | <i>2</i> |
| <i>Отчет за промените в собствения капитал</i> | <i>3</i> |
| <i>Отчет за паричните потоци</i> | <i>4</i> |
| Приложения към междинния финансов отчет | |
| 1. <i>Имоти, машини, съоръжения, оборудване</i> | <i>5</i> |
| 2. <i>Инвестиционни имоти</i> | <i>5</i> |
| 3. <i>Търговски и други вземания</i> | <i>6</i> |
| 4. <i>Парични средства и парични еквиваленти</i> | <i>6</i> |
| 5. <i>Капитал</i> | <i>6</i> |
| 6. <i>Преоценъчен резерв и други резерви</i> | <i>7</i> |
| 7. <i>Финансов резултат</i> | <i>7</i> |
| 8. <i>Търговски и други задължения</i> | <i>8</i> |
| 9. <i>Сделки между свързани лица</i> | <i>8</i> |
| 10. <i>Данъчни временни разлики</i> | <i>8</i> |
| 11. <i>Приходи</i> | <i>9</i> |
| 12. <i>Разходи за материали и външни услуги</i> | <i>9</i> |
| 13. <i>Разходи за персонал</i> | <i>10</i> |
| 14. <i>Други разходи за дейността</i> | <i>10</i> |
| 15. <i>Събития след края на отчетния период</i> | <i>10</i> |
| 16. <i>Други оповестявания</i> | <i>10</i> |

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

| (в хиляди лева) | бел. | юни 30, 2024 | дек 31, 2023 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| АКТИВИ | | | |
| НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| Имоти, машини, съоръжения, оборудване | 5 | 58 | 50 |
| Инвестиционни имоти | | 6723 | 6723 |
| земи | | 4172 | 4172 |
| сгради | | 2551 | 2551 |
| Общо | 5 | <u>6781</u> | <u>6773</u> |
| ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 6 | 1 | 19 |
| Други текущи вземания | 6 | 2 | 3 |
| | | 3 | 19 |
| Пари и парични еквиваленти | 6 | 27 | 3 |
| | | <u>30</u> | <u>22</u> |
| ОБЩО АКТИВИ | | <u>6811</u> | <u>6795</u> |
| КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | | |
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| Акционерен капитал | 6 | 55 | 55 |
| Резерви | 6 | 5654 | 5654 |
| Натрупана печалба / загуба от мин. години | 7 | 262 | 125 |
| Текущ резултат | 7 | (155) | 137 |
| | | <u>5816</u> | <u>5971</u> |
| НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| Пасиви по отсрочени данъци | 7 | 623 | 623 |
| | | <u>623</u> | <u>623</u> |
| ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| Задължения към доставчици и клиенти | 8 | 73 | 82 |
| Задължения към предприятия от група | | 15 | 15 |
| Други задължения | 8 | 284 | 104 |
| | | <u>372</u> | <u>201</u> |
| Общо пасиви | | <u>995</u> | <u>824</u> |
| ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | <u>6811</u> | <u>6795</u> |

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 29 юли 2024 г.

Съставител :
(Иванка Атанасова)

Ръководител:
(Стоян Стоянов)

Ръководител:
(Павлин Стоянов)

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

| (в хиляди лева) | бел. | юни 30, 2024 | юни 30, 2023 |
|---|------|--------------|--------------|
| Нетни приходи от продажби, в т.ч. : | | 247 | 253 |
| * Услуги | | 247 | 253 |
| Други приходи, в т.ч.: 570-323 | | | 567 |
| Приходи | 9 | 247 | 820 |
| Разходи за материали и външни услуги | 9 | (109) | (134) |
| Разходи за персонала | 10 | (288) | (84) |
| Разходи за амортизация | 1 | (3) | (3) |
| Балансова стойност на продадени активи | | | (323) |
| Други разходи | 10 | (2) | (22) |
| ОБЩО Разходи за оперативна дейност | | (402) | (566) |
| Финансов резултат от оперативна дейност | | (155) | 254 |
| Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба) | | (155) | 254 |
| Финансов резултат след данъчно облагане | | (155) | 254 |

Друг всеобхватен доход

Данъчен ефект от друг всеобхватен доход

Общ всеобхватен доход:

(155)

254

Доход на акция BGN

(2.84)

4.66

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 29 юли 2024 г.

Съставител :

(Иванка Атанасова)

Ръководител:

(Стоян Стоянов)

Ръководител :

(Павлин Стоянов)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(в хиляди лева)

| | бел. | Основен капитал | Законови резерви | Други резерви | Преоценъчен резерв | Натрупана печалба | Общо |
|--------------------------------------|------|-----------------|------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------|
| Салдо към 31 Декември 2018 г. | | 55 | 8 | | 2 537 | (695) | 1 905 |
| Салдо към 01 Януари 2019 г. | | 55 | 8 | | 2 537 | (695) | 1 905 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | (159) | (159) |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | 168 | 35 | 203 |
| Салдо към 31 Декември 2019 г. | | 55 | 8 | | 2 705 | (819) | 1 949 |
| Салдо към 01 Януари 2020 г. | | 55 | 8 | | 2 705 | (819) | 1 949 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | (146) | (146) |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | | 5 | 5 |
| Салдо към 31 декември 2020 г. | | 55 | 8 | | 2 705 | (960) | 1 808 |
| Салдо към 01 Януари 2021 г. | | 55 | 8 | | 2 705 | (960) | 1 808 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | 743 | 743 |
| Салдо към 31 декември 2021 г. | | 55 | 8 | | 2 705 | (217) | 2 551 |
| Салдо към 01 Януари 2022 г. | | 55 | 8 | | 2 705 | (217) | 2 551 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | (535) | (535) |
| увеличение | | | | | | | |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | 3 164 | 629 | 3 793 |
| Салдо към 31 декември 2022 г. | | 55 | 8 | | 5 869 | (123) | 5 809 |
| Салдо към 01 Януари 2023 г. | | 55 | 8 | | 5 869 | (123) | 5 809 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | 137 | 137 |
| Покриване на загуба | | | | | | | |
| Отписан преоценъчен резерв | | | | | (223) | | (223) |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | | 248 | 248 |
| Салдо към 31 декември 2023 г. | | 55 | 8 | | 5 646 | 262 | 5 971 |
| Салдо към 01 Януари 2023 г. | | 55 | 8 | | 5 646 | 262 | 5 971 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | (155) | (155) |
| Салдо към 30 юни 2024 г. | | 55 | 8 | | 5 646 | 107 | 5 816 |

Дата на изготвяне на отчета: 29 юли 2024 г.

Съставител :
(Иванка Атанасова)Ръководител:
(Стоян Стоянов)Ръководител:
(Павлин Стоянов)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(в хиляди лева)

| | юни 30, 2024 | | | юни 30, 2023 | | |
|---|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 316 | 89 | 227 | 991 | 693 | 298 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | | 121 | | 112 | (112) |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др. | | | | | | |
| Платени/възстановени данници(без корпорат. данък върху) | | | 76 | | 88 | (88) |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | | | 28 | (28) |
| Плащания при разпределения на печалби | | | | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | | | 6 | | 7 | (7) |
| Всичко парични потоци от основната дейност | 316 | 292 | 24 | 991 | 928 | 63 |
| Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др. | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | | |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| Всичко парични потоци от инвестиц. дейност | | | | | | |
| Парични потоци от финансова дейност | | | | | | |
| Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа | | | | | | |
| Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др. | | | | | | |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | | |
| Други парични потоци от финансовата дейност | | | | | | |
| Всичко парични потоци от финансовата дейност | | | | | | |
| Изменение на паричните средства през периода | 316 | 292 | 24 | 991 | 928 | 63 |
| Парични средства към началото на периода | | | 3 | | | |
| Парични средства към края на периода | | | 27 | | | 63 |

Дата на изготвяне на отчета: 29 юли 2024 г.

Съставител :
(Иванка Атанасова)Ръководител:
(Стоян Стоянов)Ръководител:
(Павлин Стоянов)

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| BGN '000 | Земи | Сгради | Маши- ни и оборуд- ване | Съоръ- жения | Транспортн и средства | Стопански инвентар | Други | Разходи за придобиване на дълготрайни активи | Общ |
|--|-----------|--------|----------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------|----------|--|-----------|
| <u>ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ</u> | | | | | | | | | |
| 31.дек.23 | 24 | | 5 | 176 | 205 | 40 | 4 | | 454 |
| Придобити | | | 3 | | | | 8 | | |
| Отписани | | | | | | | | | |
| Преоценка ДМА | | | | | | | | | |
| 30.юни.24 | 24 | | 8 | 176 | 205 | 48 | 4 | | 465 |
| <u>НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ</u> | | | | | | | | | |
| 31.дек.23 | 0 | | 5 | 162 | 205 | 28 | 4 | 0 | 404 |
| Начислена за периода | | | | 1 | | | 2 | 0 | 3 |
| Отписана амортизация | | | | | | | | | |
| Преоценка ДМА | | | | | | | | | |
| 30.юни.24 | 0 | 0 | 5 | 163 | 205 | 30 | 4 | 0 | 407 |
| БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023 | 24 | | 0 | 14 | 0 | 12 | 0 | 0 | 50 |
| БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 30.юни.24 | 24 | | 3 | 13 | 0 | 18 | 0 | 0 | 58 |

Към 31.12.2023 г. е определена справедлива пазарна стойност на дълготрайните материални активи от независим оценител Славка Бориславова Петкова, сертификат за оценителска правоспособност № 100101207 от 14 декември 2009 г. Оценката е отразена в счетоводството на дружеството в годишния финансов отчет за 2023 година.

2. Инвестиционни имоти

| | 30.06.2024 BGN '000 | 31.12.2023 BGN '000 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Салдо в началото на периода | 6723 | 6723 |
| - земи | 4172 | 4172 |
| - сгради | 2551 | 2551 |
| Придобити през годината в т.ч. | | |
| - Земи | | |
| - Сгради | | |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Салдо в края на отчетния период | 6723 | 6723 |
|--|-------------|-------------|

3. Търговски и други вземания

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Търговски вземания | 41 | 59 |
| Намалени с: провизия за обезценка | (40) | (40) |
| Търговски вземания – нето | 1 | 19 |
| Вземания от свързани лица | | |
| Други вземания | 2 | |
| Всичко търговски и други вземания | 3 | 19 |

4. Парични средства и парични еквиваленти

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| Парични средства в брой | | 2 |
| Парични средства по сметки | 27 | 1 |
| Общо | 27 | 3 |

5. Основен капитал

| | Обикновени акции (бр.) | Номинална стойност (лв.) | Общо (хил. лв.) |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Към 31 декември 2023 | 54 513 | 1 | 55 |
| Към 30 юни 2024 | 54 513 | 1 | 55 |

Акционерният капитал на дружеството е 54 513.00 лв. Състои се от 54 513 броя обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството. Капиталът на дружеството е разпределен както следва:

- Коридор АД Бърно- 6 178 бр. акции за 6,178 лв. или 11,33%
- Соня Йорданова Върбанова – 13 150 бр. акции за 13,150 лв. или 24,12%
- Тодор Михайлов Христов – 26 722 бр. акции за 26,722 лв. или 49,02%
- Юридически лица – 1 900 бр. акции за 1900 лв. или 3,49%
- Физически лица 6 563 за 6,563 лв. или 12,04%

6. Преоценъчен резерв и други резерви

| | |
|------------|------------|
| 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД
Междинен финансов отчет за периода, приключващ на
30 юни 2024 г.

стр. 7

| | | |
|--------------------|-------------|-------------|
| Преоценъчен резерв | 5646 | 5646 |
| Други резерви | 8 | 8 |
| Баланс | 5654 | 5654 |

Законовите резерви в размер на 8 хил. лв. са образувани в резултат от заделянето на 10% от остатъчната печалба съгласно изискванията на Търговския Закон и решение на Общото събрание на акционерите. Съгласно законовите изисквания законовия резерв следва да достигне минимум 10% от стойността на регистрирания капитал..

В състава на другите резерви е включен преоценъчен резерв на инвестиционни имоти земи и сгради по справедлива стойност в размер на 5646 хил. лв. Последната преоценка е през 2023 година, а предходната през 2022 година.

7. Финансов резултат

Неразпределени печалби (загуби) от минали години

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|--------------|------------|
| Неразпределени печалби от минали години | 262 | 248 |
| Непокрити загуби от минали години | | (123) |
| Общо | 262 | 125 |
| Текущ резултат | (155) | 137 |

Основен доход на акция

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Собствен капитал <i>BGN '000</i> | 5816 | 5971 |
| Средно-претеглен брой акции | 54513 | 54513 |
| Нетна печалба за периода <i>BGN '000</i> | (155) | 137 |
| Основен доход на акция <i>BGN</i> | (2.84) | 2.51 |
| Дял от собствения капитал | 106.69 | 109.53 |

8. Търговски и други задължения

| | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Търговски задължения | 73 | 82 |
| Търговски задължения със свързани лица | 15 | 15 |
| Задължения към персонала | 181 | 13 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 4 | 5 |
| Данъчни задължения | 92 | 86 |
| Други задължения | 7 | |
| Всичко търговски и други задължения | 372 | 201 |

9. Сделки между свързани лица

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД
Междинен финансов отчет за периода, приключващ на
30 юни 2024 г.

стр. 8

Политиката на дружеството за сделки между свързани лица е те да бъдат извършвани при условията, при които биха се реализирали между независими лица.

10. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят към една и съща данъчна администрация.

| Временна разлика - произход | 30.06.2024 г. | | | 31.12.2023 г. | | |
|---|--|--------------------|-----------------------------------|--|--------------------|-----------------------------------|
| | Стойност на временната разлика (хил.лв.) * | Данъчна ставка (%) | Актив / Пасив по отсрочен данък * | Стойност на временната разлика (хил.лв.) * | Данъчна ставка (%) | Актив / Пасив по отсрочен данък * |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. В началото на периода | | | | | | |
| 1. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи | -6521 | 10 | -652 | -6521 | 10 | -652 |
| 2. Обезценка на вземания | 40 | 10 | 4 | 40 | 10 | 4 |
| 3. Доходи за физически лица | 5 | 10 | | 5 | 10 | |
| Общо: | -6476 | 10 | -648 | -6476 | 10 | -648 |
| II. Изменение през годината, признато в Отчета за всеобхватния доход | | | | | | |
| 1. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи | 247 | 10 | 25 | 247 | 10 | 25 |
| 2. Обезценка на вземания | | | | | | |
| 3. Доходи за физически лица | | | | | | |
| Компенсирани отпуски | 2 | 10 | 0 | 2 | 10 | 0 |
| III. Корекции на временни разлики | | | | | | |
| 1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи | | | | | | |
| Общо: | | | | 476 | | 48 |
| IV. В края на периода | | | | | | |
| 1. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи | -6274 | 10 | -653 | -6528 | 10 | -653 |
| 2. Обезценка на вземания | 40 | 10 | 4 | 40 | 10 | 4 |
| 3. Доходи за физически лица | 5 | 10 | 1 | 5 | 10 | 1 |

Трансстрой Автоматика и Монтаж АД
Междинен финансов отчет за периода, приключващ на
30 юни 2024 г.

стр. 9

| | | | | | | |
|--------------------------|--------------|-----------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 4. Компенсируеми отпуски | 2 | | | | | |
| Общо: | -6227 | 10 | -623 | -6227 | 10 | -623 |

11. Приходи

| | 30.06.2024 BGN '000 | 30.06.2023 BGN '000 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| Приходи от услуги | 247 | 253 |
| Други приходи | | 567 |
| Общо | 247 | 820 |

Приходи от услуги представляват приходи, реализирани от отдаване на собствени имоти под наем на физически и юридически лица

12. Разходи за материали и външни услуги

Разходите за материали включват:

| | 30.06.2024 BGN '000 | 30.06.2023 BGN '000 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Канцеларски материали | | 1 |
| Гориво | 5 | 3 |
| Резервни части | 1 | 2 |
| Поддръжка и ремонт | 5 | 3 |
| Консумативи | | 1 |
| Други | 3 | 1 |
| Общо | 14 | 11 |

Разходите за външни услуги включват:

| | 30.06.2024 BGN '000 | 30.06.2023 BGN '000 |
|--|------------------------|------------------------|
| Разходи за поддръжка и ремонт | 2 | 8 |
| Разходи за комунални услуги | 31 | 50 |
| Разходи за данъци и такси | 42 | 35 |
| Охрана | 1 | 1 |
| Разходи за консултантски услуги и други професионални услуги | | 2 |
| Абонаментно поддържане | 3 | 4 |
| Застраховки | 4 | 2 |
| Комисионни | | 13 |
| Телекомуникационни услуги | 4 | |
| Транспортни услуги | 3 | |
| Други | 5 | 8 |
| Общо | 95 | 123 |

13. Разходи за персонал

| | 30.06.2024 BGN '000 | 30.06.2023 BGN '000 |
|--|------------------------|------------------------|
| Възнаграждения по трудов договор и приравнени към ТД | 271 | 70 |
| <i>в т.ч. възнаграждения на Изпълн. директори</i> | 227 | 30 |
| Начисления за неизползван платен отпуск | | |
| Социални и здравни осигуровки | 17 | 14 |
| Общо | 288 | 84 |

Средносписъчният състав на дружеството е 8 към 30.06.2024 г.

14. Други разходи за дейността

| | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
|-------------------|------------|------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Лихви и глоби | 2 | 22 |
| Отписани вземания | | |
| Други | | |
| Общо | 1 | 22 |

15. Събития след края на отчетния период

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в междинния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 30.06.2024 г., освен оповестените в отчета.

16. Други оповестявания

В края на февруари през 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции. Предприетите ограничителни икономически и финансови мерки биха могли да доведат до промяна в цените на енергоносителите и на други стоки и услуги, които са от значение за развитието на българската икономика. Това от своя страна косвено може да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството в следващи отчетни периоди. Ръководство на дружеството текущо анализира и следи всички промени в събитията, с цел определяне на защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните последици от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнена способност и до възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие

29.07.2024 г.

Изп. Директор:
(Ст. Стоянов)

Изп. Директор:
(П. Стоянов)

Зам.гл.счетоводител:
(И. Атанасова)