

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**  
**за III-то тримесечие на 2018г.**  
**Консолидиран отчет**

Изп. Директор:  
Николай Милев



Изготвил:   
Антоанета Стойкова

## Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

### 1. Отчет за приходи и разходи

#### 1.1.1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Вид приход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	195	208
Други приходи в т.ч.	42	17
Продажби на имоти, машини и съоръжения		
<b>Общо приход</b>	<b>237</b>	<b>225</b>

#### 1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Приходи от лихви в т.ч.	35	1
<b>Общо</b>	<b>35</b>	<b>1</b>

### 1. 2. Разходи

#### 1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходи за материали		
Вид разход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Основни материали		
Горивни и смазочни материали	4	5
Ел. енергия	8	8
Вода	9	10
Други материали	11	3
<b>Общо</b>	<b>32</b>	<b>26</b>

#### 1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Подизпълнители	9166	2013
Съобщителни услуги	3	3
Консултански и други договори	30	34
Данъци и такси	48	62
Охрана	18	18
Други разходи за външни услуги	129	47
Наеми	42	
<b>Общо</b>	<b>9436</b>	<b>2177</b>

#### 1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	50	54
Разходи за амортизации на административни		
<b>Общо</b>	<b>50</b>	<b>54</b>

**1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала**

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	232	195
Разходи за осигуровки на в т.ч.	38	32
<b>Общо</b>	<b>270</b>	<b>227</b>

**1. 2. 6. Други разходи**

Други разходи		
Вид разход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	1	2
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**1. 2. 8. Финансови разходи**

Финансови разходи		
Вид разход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Разходи за лихви в т.ч.	92	124
по заеми	92	124
Други		
Други финансови разходи	1	1
<b>Общо</b>	<b>93</b>	<b>125</b>

**1. 2. 9. Разход за данъци**

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	30.09.2018 г.	30.09.2017 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Баланс**

**2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Към 30 Септември 2018г., имотите, машините, съоръженията и оборудването активи включват:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване							
	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитал изи-рани разходи	Общо

**Отчетна стойност**

Салдо към 31.12.2017	5004	764	172	140	115		6195
Постъпили	73			94	3		170
Излезли		7	6		3		16
<b>Амортизация</b>	502	638	158	147	106		1551
<b>Балансова стойност към 30.09.2018</b>	<b>4575</b>	<b>119</b>	<b>8</b>	<b>87</b>	<b>9</b>		<b>4798</b>

Към 30.09.2018 г. в група Земи с обща балансова стойност 3 877 582.94 лева преоценъчен резерв 3 698 284.28 лева.

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие на 2018г.

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост:

В представените отчетни стойности на земите и сградите са включени земи и сгради на стойност 3 953 875.48 лева, които върху които са учредени ипотечи в полза на Корпоративна търговска банка АД за обезпечаване на кредит отпуснат от банката.

Оповестяване на информация за извършени обезценки:

Ако през периода е извършвана обезценка следва да се оповести информацията която изисква МСС36.

**2. 2. Нематериални активи**

Нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>				
Следно към 31.12.2017		11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
<b>Амортизация</b>		11	16	27
Балансова стойност към 30.09.2018		0	0	0

**2. 3. Активи по отсрочени данъци**

Временна разлика	31 декември 2017 г.		Движения на отсрочените данъци за 2018				30 Септември 2018	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение	уменьшение	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
<b>Активи по отсрочени данъци</b>								
Обезценка	22	2					22	2
Слаба капитализация	100	10					100	10
Задължения	10	1					10	1
<b>Общо активи</b>	<b>132</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132</b>	<b>13</b>

**2. 4. Финансови активи нетекущи**

Нетекущи финансови активи		
	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Дялове и участия		
<b>Общо</b>		

**2. 5. Дялове и участия**

Нетекущи пасивни търговски мрежи в дъщерни предприятия				
Участия	30.09.2018 г.		31.12.2017 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИвест Бургас ЕАД	100%	4577	-	-
<b>Общо</b>		<b>4584</b>		<b>7</b>

**2. 6. Нетекущи търговски и други вземания**

Нетекущи вземания		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/		
Вземания от продажби в /нето/		
Вземания по предоставени аванси /нето/		
Други дългосрочни вземания в /нето/		
<b>Общо</b>		

**2. 7. Материални запаси**

Материални запаси		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Материали в т.ч. /нето/	60	100
Основни материали	60	100
Стоки /нето/		
Продукция /нето/		
Незавършено производство /нето/	15215	6077
Незавършено производство	15215	6077
<b>Общо</b>	<b>15275</b>	<b>6177</b>

**2. 8. Текущи търговски и други вземания**

Текущи вземания		
Вид	30.09.2018	31.12.2017
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	395	395
Вземания от продажби в /нето/	2102	760
Вземания по предоставени аванси /нето/	1130	2070
Вземания по предоставени аванси	1130	2070
Вземания по съдебни спорове /нето/	55	46
Данъци за възстановяване		
Други вземания в т.ч. /нето/	4596	2216
<b>Общо</b>	<b>8279</b>	<b>5487</b>

**2. 9. Парични средства**

Парични средства		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой в т.ч.	27	30
В лева	27	30
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	40	2578
В лева	40	2578
<b>Общо</b>	<b>67</b>	<b>2608</b>

**2. 10. Собствен капитал**

**2. 10. 1. Основен капитал**

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие на 2018г.

Вид акции	30.09.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
<b>Общо:</b>	<b>87 714</b>			<b>87 714</b>		

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	30.09.2018 г.				31.12.2017 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Емитирани акции обикновени	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%
<b>Общо:</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>100%</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>100%</b>

**2. 10. 2. Резерви**

Резерви					
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви	
Резерви към 31.12.2017 г.	3 698	9	807	4514	
Увеличения от:	-	-	-	-	
Намаления от:	-	-	-	-	
Резерви към 30.09.2018 г.	3 698	9	807	4 514	

**2. 10. 3. Финансов резултат**

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2017 г.	7
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2017 г.	7
Загуба към 01.01.2017 г.	11099
Увеличения от:	
Загуба за годината 2016	-
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	2863
Отписан преоценен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2017 г.	13962
Финансов резултат към 30.09.2018 г.	477

**2. 11. Нетекучи търговски и други задължения**

Нетекучи задължения		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към свързани предприятия	2839	2633
Други дългосрочни задължения	2010	2510

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие на 2018г.

Общо	4849	5143
------	------	------

**2. 12. Отсрочени данъчни пасиви**

Временни разлики	31 декември 2017		Движение на отсрочените данъци за 2018				30 Септември 2018	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
<b>Активи по отсрочени данъци</b>								
Преоценъчен резерв	3553	355					3553	355
Слаба капитализация								
Задължения								
<b>Общо активи:</b>	<b>3553</b>	<b>355</b>					<b>3553</b>	<b>355</b>

**2.13. Текущи търговски и други задължения**

Текущи задължения		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към свързани предприятия	447	447
Задължения по доставки	3084	761
Задължения към финансови институции	65	
Задължения по получени аванси	7106	10646
Други краткосрочни задължения в т.ч.	215	606
Други краткосрочни задължения	34	23
Данъчни задължения	154	561
Задължения към осиг. предприятия	7	6
Задължения към персонала	20	16
<b>Общо</b>	<b>10917</b>	<b>12460</b>

**2. 14. Данъчни задължения**

Данъчни задължения		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	5	386
Данък върху доходите на физическите лица	4	6
Други данъци	145	169
<b>Общо</b>	<b>154</b>	<b>561</b>

Данъци за възстановяване		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък върху добавената стойност	0	0
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. 15. Задължения към персонал**

Задължения свързани с персонала		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към персонала	20	16
Задължения към осигурителни предприятия	7	6
<b>Общо</b>	<b>27</b>	<b>22</b>



**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие на 2018г.

**2. 16. Провизии**

Провизии		
Вид	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
Провизии за правни задължения в т.ч.		
Провизии за вземания от продажби		
Провизии, признати като пасиви		
<b>Общо</b>		

**2. 17. Информация по оперативни сегменти към отчетното тримесечие**

сегменти	приходи		печалба/ (загуба)		активи		приходи от лихви		разходи за лихви	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
<b>Продажби на стоки – общо</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
<b>Продажби на услуги – общо</b>	195	208	(477)	(374)			35	1	(92)	(124)
- в България	195	208	(477)	(374)			35	1	(92)	(124)
- в държави от ЕС										
- в др. държави										

**IV. Други оповестявания**

**1. Договори за строителство**

**2. Свързани лица и сделки със свързани лица**

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол е „Трансстрой Холдинг” АД.  
Дъщерни предприятия на дружеството

Участия	30.09.2018 г.		31.12.2017 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИвест Бургас ЕАД	100%	4577	-	-
<b>Общо</b>		4584		7

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2018 г.	2017 г.
		Трансстрой-Холдинг АД	
<b>Общо</b>			

  

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2018 г.	2017 г.
		Трансстрой-Холдинг АД	
<b>Общо</b>			

Свързано лице - клиент	30.09.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции
<b>Общо</b>				

  

Свързано лице - доставчик	30.09.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции
<b>Общо</b>				



**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие на 2018г.

Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	2 838 733,72 лв		2 632 935,10 лв	
Заеми предоставени на свързани лица				
<b>Кредитополучател</b>	<b>Валута</b>	<b>Л. %</b>	<b>Падеж</b>	<b>Обезпечения / Гаранции</b>
Трансстрой-Холдинг АД	лв	8%		
Салдо по заем предоставени на свързани лица				
<b>Кредитополучател</b>	<b>Вземания до 1 година</b>		<b>Вземания над 1 година</b>	
Трансстрой-Холдинг АД				
<b>Общо</b>				

**3. Доход на акция**

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	-477
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
<b>Нетна печалба/загуба</b>	<b>-477</b>

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период		Средновремеви ф-р					
Средно времеви фактор:		Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение					
		Емитирани акции	Изкупени собст.акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни
Салдо към:	01.01.2018	87714		87714	365	1	87714
Салдо на	30.09.2018	87714		87714	365	1	87714
Всичко ср.претеглен бр.акции							87714
Забележка: Изчисл на ср.прет брой се изв на база един от двата варианта който е по подходящ в конкретния случай-дни или месеци							
Изчисляване на доход от акция:							
Нетна печалба/загуба:		-477 х.лв.					
Среднопрет бр.акции/Дни:		87714		Доход на акция:		-5.42	

**4. Събития след датата на баланса**

Няма настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирвали върху резултата на Групата през следващия отчетен период

**5. Несигурности**

На ръководството не са известни обстоятелства или събития, които биха довели до несигурност в развитието на Групата.

**6. Действащо предприятие**

Ръководството на дружеството счита, че Групата е действаща и ще остане действаща, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

**7. Финансови показатели**

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет за 2018 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

*Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие на 2018г.*

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
<b>Рентабилност:</b>		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-2,013	-1,567
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,048	0,306
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,012	-0,101
Коеф. на капитализация на активите	-0,017	-0,150
<b>Ефективност:</b>		
Коеф. на ефективност на разходите	0,363	0,469
Коеф. на ефективност на приходите	2,753	2,134
<b>Ликвидност:</b>		
Коеф. на обща ликвидност	0,715	0,627
Коеф. на бърза ликвидност	0,255	0,353
Коеф. на незабавна ликвидност	0,255	0,353
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,002	0,114
<b>Финансова автономност:</b>		
Коеф. на финансова автономност	-0,257	-0,329
Коеф. на задлъжнялост	-3,896	-3,036