

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за II-ро тримесечие на 2021г.
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	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Продажби на услуги в т.ч.	34108	142
Приходи от обект	33976	-
Приходи от наем	120	130
Приходи от пристанище	12	12
Други приходи	1	8
Общо приход	34109	150

1.1.2. Финансови приходи

Вид приход	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Приходи от лихви в т.ч.	-	20
по заеми	-	-
Общо	-	20

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Основни материали	111	
Горивни и смазочни материали	2	2
Ел. енергия	6	5
Вода	2	1
Други материали	4	5
Общо	125	13

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Подизпълнители	1254	264
Съобщителни услуги	2	1
Консултански и други договори	20	22
Данъци и такси	92	72
Охрана	18	18
Други разходи за външни услуги	40	77
Общо	1426	454

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	34	37
Общо	34	37

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Разходи за заплати	199	224
Разходи за осигуровки	30	29
Общо	229	253

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Други разходи	2	475
Общо	2	475

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Разходи за лихви в т.ч.	1	22
по заеми	1	22
Други финансови разходи	1	1
Общо	2	23

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	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 30 Юни 2021г., имотите, машините, съоръженията и оборудването активи включват:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване							
	Земни и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2020	5572	738	88	239	129	-	6766
Постъпили	2		2				4
Излезли							
Амортизация	571	683	87	171	122		1635
Балансова стойност към 30.06.2021	5003	55	3	68	6	-	5135

Някои от имотите, машините и съоръженията, са били преоценявани с инфлационни коефициенти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство. В периода от 2001 г. до 2003 г., е извършена оценка на земя, при което е формиран преоценен резерв със стойност в размер на 3 698 хил. лв.. Дружеството е приело тази стойност за намерена. От преоценения резерв 145 хил. лв. са прехвърлени към неразпределена печалба през 2017 г.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2021г.

във връзка с извършен апорт на дворно място в новообразувано дъщерно дружество. Към датата на този финансов отчет преоценъчният резерв е в размер на 3 553 хил. лв.

Към 31.03.2021 г. са учредени следните тежести върху три сгради на Дружеството:

с обезпечителна заповед от Районен Съд Бургас по ЧГД е наложена обезпечителна мярка възбрана върху сгради с идентификатори № 07079.660.609.1. КККР, № 07079.660.609.2. КККР и № 07079.660.609.3. КККР и с обща балансова стойност 3 хил.лв.

Дружеството няма съществени договорни задължения за придобиване на дълготрайни материални активи към 30 юни 2021г.

Активи с право на ползване включени в позиция Транспортни средства могат да се представят по следния начин:

Транспортни средства	30 юни 2021	31 декември 2020
Стойност	117	117
Натрупана амортизация	49	34
Нетна балансова стойност	68	83

Дружеството има сключен договор за едно транспортно средство по неотменим договор за финансов лизинг. Лизинговият срок е 4 години и е с опция за прехвърляне на собствеността върху актива.

2. 2. Нематериални активи

Нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо към 31.12.2020	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 30.06.2021	-	0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				30 Юни 2021	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка на материални запаси	85	8					85	8
Доходи на физически лица	12	1					12	1
Обезценка на вземания	66	7					66	7
Общо активи:	163	16	0	0	0	0	163	16

2. 4. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Материали в т.ч. /нето/	39	39

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2021г.

Основни материали	39	39
Незавършено производство /нето/	2287	21599
Незавършено производство	2287	21599
Общо	2326	21638

2. 5. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	30.06.2021	31.12.2020
Вземания от свързани предприятия /нето/	1413	1424
Вземания от продажби /нето/	42	46
Вземания по предоставени аванси /нето/	123	1269
Вземания по предоставени аванси	123	1269
Други вземания /нето/	3656	3630
Общо	5234	6369

2. 6. Парични средства

Парични средства		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Парични средства в брой в т.ч.	52	49
В лева	52	49
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	31	48
В лева	31	48
Общо	83	97

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	30.06.2021 г.			31.12.2020 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	87 714	-		87 714	-	

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	30.06.2021 г.				31.12.2020 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%
Общо:	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%

2. 10. 2. Резерви

Резерви

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2021г.

	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2020 г.	3698	9	807	4 514
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 30.06.2021 г.	3698	9	807	4 514

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2020 г.	7
Увеличения от:	
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2020 г.	7
Загуба към 01.01.2020 г.	15341
Увеличения от:	824
Други промени	824
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2020 г.	16165
Финансов резултат към 30.06.2021 г.	12979

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия	65	185
Задължения по получени търговски заеми	17	17
Други дългосрочни задължения	2084	2000
Общо	2166	2202

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				30 Юни 2021	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	3553	355					3553	355
Общо активи:	3553	355					3553	355

2.13. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия		1
Задължения по получени търговски заеми	5	7
Задължения по доставки	3411	2120

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2021г.

Задължения по получени аванси	4495	3236
Други краткосрочни задължения в т.ч.	701	2706
Други краткосрочни задължения	298	2513
Данъчни задължения	361	160
Задължения към осиг. предприятия	16	8
Задължения към персонала	26	25
Общо	8612	8070

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	152	-
Данък върху доходите на физическите лица	8	5
Други данъци	201	155
Общо	361	160

Данъци за възстановяване		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Данък върху добавената стойност	64	74
Авансов корпоративен данък	20	
Общо	84	74

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към персонала	26	25
Задължения към осигурителни предприятия	16	8
Общо	42	33

2. 16. Информация по оперативни сегменти към отчетното тримесечие

сегменти	приходи		печалба/ (загуба)		активи		приходи от лихви		разходи за лихви	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
Продажби на услуги – общо	34108	142	12979	(346)			-	20	1	22
- в България	34108	142	12979	(346)			-	20	1	22
- 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:

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междимен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2021г.

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

Продажби на свързани лица			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	Управление на имот		
Общо			

Покупки от свързани лица			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
Общо		-	-

Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	30.06.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	119	няма	137	няма
Вили Вист ЕАД	1289	няма	1282	няма
ТС Бургас ЕООД	5	няма	5	няма
Общо	1413		1424	

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	30.06.2021 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	65	няма	185	няма
Общо	65		185	

Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	лв	6,5 %	2021г.	няма
Вили Вист ЕАД	лв	6,5 %	2021г.	няма
ТС Бургас ЕООД	лв	6,5 %	2021г.	няма

Салда по заеми предоставени на свързани лица		
Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	119	-
Вили Вист ЕАД	1289	-
ТС Бургас ЕООД	5	-
Общо	1413	-

3. Доход на акция

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	12979
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон: данъци	
Нетна печалба/загуба	12979

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период
 Средно времеви фактор: Брой на дни/месеци/ през които конкретните

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2021г.

акции са били в обръщение				Средновремени ф-р		
	Емитирани акции	Изкупени собст.акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни
Салдо към:	01.01.2021	87714	87714	365	1	87714
Салдо на	30.06.2021	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:		12979х.лв.				
Среднопрет бр.акции/ДНИ/		87714		Доход на акция:		147,49

4. Събития след датата на баланса

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

5. Несигурности

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

6. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че дружеството е действащо и ще остане действащо, 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 2021 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

К о е ф и ц и е н т и	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,381	-3,013
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	9,121	0,071
Коеф. на рентабилност на пасивите	1,138	-0,018
Коеф. на капитализация на активите	1,012	-0,025
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1,614	0,249
Коеф. на ефективност на приходите	0,619	4,013
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,864	0,665
Коеф. на бърза ликвидност	0,597	0,154
Коеф. на незабавна ликвидност	0,697	0,154
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,009	0,002