

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ТРАНССТРОЙ-БУРГАС" АД
за III-то тримесечие на 2020г.
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	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Продажби на продукция в т.ч.		397
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	207	466
Други приходи в т.ч.	9	39
Общо приход	216	902

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Приходи от лихви в т.ч. по заеми	20	8
Общо	20	8

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Основни материали		235
Горивни и смазочни материали	5	4
Ел. енергия	7	8
Вода	3	3
Други материали	16	5
Общо	31	255

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Подизпълнители	864	2283
Съобщителни услуги	3	3
Консултански и други договори	31	25
Данъци и такси	70	86
Охрана	27	27
Други разходи за външни услуги	88	156
Наеми		9
Общо	1083	2589

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	57	59
Разходи за амортизации на административни		
Общо	57	59

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	312	269
Разходи за осигуровки на в т.ч.	44	44
Общо	356	313

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	477	495
Общо	477	495

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Разходи за лихви в т.ч.	35	1762
по заеми	35	77
Други		1685
Други финансови разходи	1	1
Общо	36	1763

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	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 30 Септември 2020г., 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 31.12.2019	5097	738	88	239	138		6300
Постъпили	475				1		476
Излезли					10		10
Амортизация	545	667	85	149	122		1568
Балансова стойност към 30.09.2020	5027	71	3	90	7		5198

Към 30.09.2020 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 към 30.09.2020г.

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

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2019	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 30.09.2020	-	0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2019		Движение на отсрочените данъци за 2020				30 Септември 2020	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	122	12					122	12
Слаба капитализация	48	5					48	5
Задължения	10	1					10	1
Общо активи:	180	18	0	0	0	0	180	18

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи		
Нетекущи финансови активи	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Дялове и участия		
Общо		

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции на дружеството-майка в дъщерни предприятия				
Участия	30.09.2020г.		31.12.2019 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИнвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Вземания от свързани предприятия /нето/		
Вземания от продажби /нето/		
Вземания по предоставени аванси /нето/		
Други дългосрочни вземания в /нето/		
Общо	0	0

2. 7. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Материали в т.ч. /нето/	39	56
Основни материали	39	56
Стоки /нето/		
Незавършено производство /нето/	21290	20425
Незавършено производство	21290	20425
Общо	21329	20481

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	30.09.2020	31.12.2019
Вземания от продажби в /нето/	158	164
Вземания по предоставени аванси /нето/	1095	1197
Вземания по предоставени аванси	1095	1197
Вземания по съдебни спорове /нето/		
Данъци за възстановяване		312
Други вземания в т.ч. /нето/	5625	5899
Общо	6878	7572

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в брой в т.ч.	40	37
В лева	40	37
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	10	57
В лева	10	57
Общо	50	94

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие към 30.09.2020г.

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	30.09.2020 г.			31.12.2019 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	30.09.2020 г.				31.12.2019 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					
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви	
Резерви към 31.12.2019 г.	3 698	9	807	4514	
Увеличения от:	-	-	-	-	
Намаления от:	-	-	-	-	
Резерви към 30.09.2020 г.	3 698	9	807	4 514	

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2019 г.	7
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2019 г.	7
Загуба към 01.01.2019 г.	14651
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2019	677
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	-2
Отписан преоценен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2019 г.	15326
Финансов резултат към 30.09.2020 г.	-469

2. 11. Нетекучи търговски и други задължения

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие към 30.09.2020г.

Нетекущи задължения		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към свързани предприятия	898	112
Задължения по получени търговски заеми	23	23
Други дългосрочни задължения	4474	5187
Общо	5395	5322

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31 декември 2019		Движение на отсрочените данъци за 2020				30 Септември 2020	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	3553	355					3553	355
Слаба капитализация								
Задължения								
Общо активи:	3553	355					3553	355

2.13. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към свързани предприятия		
Задължения по получени търговски заеми	3	6
Задължения по доставки	1726	1683
Задължения по получени аванси	3203	3203
Други краткосрочни задължения в т.ч.	208	305
Други краткосрочни задължения	29	11
Данъчни задължения	157	261
Задължения към осиг. предприятия	8	8
Задължения към персонала	24	25
Общо	5150	5197

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	-	160
Данък върху доходите на физическите лица	5	5
Други данъци	152	96
Общо	157	261

Данъци за възстановяване		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Данък върху добавената стойност	0	0
Общо	0	0

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към персонала	24	25
Задължения към осигурителни предприятия	8	8
Общо	32	33

2. 16. Провизии

Провизии		
Вид	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Провизии за правни задължения в т.ч.		
Провизии за вземания от продажби		
Провизии, признати като пасиви		
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.		
Общо		

2. 17. Информация по оперативни сегменти към отчетното тримесечие

сегменти	приходи		печалба/ (загуба)		активи		приходи от лихви		разходи за лихви	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
Продажби на услуги – общо	207	466	(469)	(2673)			20	8	(35)	(1762)
- в България	207	466	(469)	(2673)			20	8	(35)	(1762)
- 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

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	30.09.2020 г.		31.12.2019 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИнвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

Продажби на свързани лица			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			

Покупки от свързани лица

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за III-то тримесечие към 30.09.2020г.

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			

Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	30.09.2020 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Общо				

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	30.09.2020 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	898 040,03 лв		111 671,93 лв	
Общо				

Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падж	Обезпечения / Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД	лв	7%		
Общо				

Салда по заеми предоставени на свързани лица		
Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Трансстрой-Холдинг АД		
Общо		

3. Доход на акция

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	-469
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
Нетна печалба/загуба	-469

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период						
Средно времеви фактор:		Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение				
		Средновремеви 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:	01.01.2020	87714	87714	365	1	87714
Салдо на	30.09.2020	87714	87714	365	1	87714
Всяко 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:		-469 х.лв.				
Среднопрет бр. акции/ДНИ/		87714		Доход на акция:		-5,33

4. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали 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 2020 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-2,171	-0,768
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,042	0,317
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,010	-0,045
Коеф. на капитализация на активите	-0,014	-0,053
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,323	0,894
Коеф. на ефективност на приходите	3,097	1,119
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,727	0,743
Коеф. на бърза ликвидност	0,179	0,203
Коеф. на незабавна ликвидност	0,179	0,203
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,001	0,002
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,250	-0,143
Коеф. на задлъжнялост	-3,995	-6,974