

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ТРАНССТРОЙ-БУРГАС" АД
за IV-то тримесечие на 2018г.
Консолидиран отчет

Изп. Директор:
Николай Милев



Изготвил: *А. Стойкова*
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	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	265	281
Други приходи в т.ч.	53	122
Продажби на имоти, машини и съоръжения		
Общо приход	318	403

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Приходи от лихви в т.ч.	71	5
Общо	71	5

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Основни материали		
Горивни и смазочни материали	8	8
Ел. енергия	8	9
Вода	4	4
Други материали	20	40
Общо	40	61

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Подизпълнители	11129	5133
Съобщителни услуги	5	4
Консултански и други договори	42	41
Данъци и такси	48	62
Охрана	24	24
Други разходи за външни услуги	156	147
Наеми	70	
Общо	11474	5411

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	70	70
Разходи за амортизации на административни имоти, машини и съоръжения	70	70
Общо	70	70

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	313	282
Разходи за осигуровки на в т.ч.	51	44
Общо	364	326

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	2	1411
Общо	2	1411

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за лихви в т.ч.	123	164
по заеми	123	164
Други		
Други финансови разходи	1	2
Общо	124	166

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	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		188
Общо	0	188

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 Декември 2018г., имотите, машините, съоръженията и оборудването активи включват:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване							
	Земни и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитал изи-рани разходи	Общо
Отчетна стойност							
Следо към 31.12.2017	5004	764	172	140	115		6195
Постъпили	73			94	5		172
Излезли		7	78	18	3		106
Амортизация	508	646	87	135	105		1481
Балансова стойност към 31.12.2018	4569	111	7	81	12		4780

Към 31.12.2018 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 IV-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
Отчетна стойност				
Също към 31.12.2017	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 31.12.2018		0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2017 г.		Движение на отсрочените данъци за 2018				31 декември 2018	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	22	2					22	2
Слаба капитализация	100	10					100	10
Задължения	10	1					10	1
Общо активи:	132	13	0	0	0	0	132	13

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи		
Нетекущи финансови активи	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Дялове и участия		
Общо		

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции в дружеството				
Участия	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИнвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

Незавършени вземания		
Вид	31.12.2018 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/		
Общо		

2. 7. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Материали в т.ч. /нето/	55	100
Основни материали	55	100
Стоки /нето/		
Продукция /нето/		
Незавършено производство /нето/	17189	6077
Незавършено производство	17189	6077
Общо	17244	6177

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2018	31.12.2017
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	395	395
Вземания от продажби в /нето/	821	760
Вземания по предоставени аванси /нето/	1157	2070
Вземания по предоставени аванси	1157	2070
Вземания по съдебни спорове /нето/	55	46
Данъци за възстановяване		
Други вземания в т.ч. /нето/	5101	2216
Общо	7529	5487

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой в т.ч.	32	30
В лева	32	30
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	42	2578
В лева	42	2578
Общо	74	2608

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

Вид акции	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	87 714	-		87 714		

Обновен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.12.2018 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%
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 31.12.2017 г.	3 698	9	807	4514
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 31.12.2018 г.	3 698	9	807	4 514

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2017г.	7
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2017г.	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 преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2017г.	13962
Финансов резултат към 31.12.2018г.	581

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към свързани предприятия	2627	2633
Други дългосрочни задължения	2010	2510

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

Общо	4637	5143
------	------	------

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31.12.2018 г.		Промяна на отсрочени данъци за 2018 г.				31.12.2017 г.	
	Данъчни пасиви	Временна разлика	Балъчни разлики	Временна разлика	Данъчни пасиви	Временна разлика	Данъчни пасиви	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	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към свързани предприятия	447	447
Задължения по доставки	1513	761
Задължения към финансови институции	61	
Задължения по получени аванси	5812	10646
Други краткосрочни задължения в т.ч.	262	606
Други краткосрочни задължения	24	23
Данъчни задължения	209	561
Задължения към осиг. предприятия	7	6
Задължения към персонала	22	16
Общо	8095	12460

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	84	386
Данък върху доходите на физическите лица	4	6
Други данъци	121	169
Общо	209	561

Данъци за възстановяване		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък върху добавената стойност	0	0
Общо	0	0

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към персонала	22	16
Задължения към осигурителни предприятия	7	6
Общо	29	22

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

2. 16. Провизии

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Провизии за правни задължения в т.ч.		
Провизии за вземания от продажби		
Провизии, признати като пасиви		
Общо		

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
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
Продажби на услуги – общо	265	281	(581)	(2675)			71	5	(123)	(164)
- в България	265	281	(581)	(2675)			71	5	(123)	(164)
- 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	31.12.2018 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	100%	4577
Общо		4584		4584

Продажби на свързани лица			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2018 г.	2017 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			
Покупки от свързани лица			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2018 г.	2017 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			

Информация за свързани лица				
Свързано лице - клиент	31.12.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции
Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	31.12.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	2 628 667,93 лв		2 632 935,10 лв	
Заеми предоставени по свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД	лв	8%		
Заеми по извън-граница предоставени по 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	-581
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
Нетна печалба/загуба	-581

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:	01.01.2018	87714		87714	365	1	87714
Салдо на	31.12.2018	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:		-581 х.лв.					
Среднопрет бр.акции/Дни		87714		Доход на акция:		-6.60	

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 IV-то тримесечие на 2018г.**

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-1,827	-1,567
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,058	0,306
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,015	-0,101
Коеф. на капитализация на активите	-0,020	-0,150
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,376	0,469
Коеф. на ефективност на приходите	2,660	2,134
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,719	0,627
Коеф. на бърза ликвидност	0,221	0,353
Коеф. на незабавна ликвидност	0,221	0,353
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,002	0,114
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,251	-0,329
Коеф. на задлъжнялост	-3,984	-3,036