



## ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

### База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев (BGN). Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет на Трансстрой Автоматика и Монтажи АД представлява неконсолидиран индивидуален отчет. Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2012 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

Информация на основание на чл.100 о ал.7 от ЗППЦК: междинния финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2020 г. не е одитиран.

### Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

### Сравнителни данни

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за края на предходния период (годишен одитиран финансов отчет 2019г.) и най-ранния сравним период 31 декември 2020 г.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена, с изключение на случаите на преоценка на финансови активи и пасиви по справедлива стойност в печалбата или загубата и други посочени в приложенията към финансовите отчети.

Приложими за Дружеството са следните Международни стандарти и практики:

МСС 1	Представяне на финансови отчети
МСС 2	Материални запаси
МСС 8	Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки
МСС 10	Събития след датата на баланса
МСС 11	Договори за строителство
МСС 12	Данъци върху дохода
МСС 16	Имоти, машини и съоръжения
МСС 18	Приходи
МСС 19	Доходи на наети лица
МСС 21	Ефекти от промените в обменните курсове
МСС 23	Разходи по заеми
МСС 33	Доходи на акция
МСС 37	Провизии, условни пасиви и условни активи
МСС 39	Финансови инструменти: Признаване и оценка
МСС 36	Обезценка на активи
МСС 38	Нематериални активи

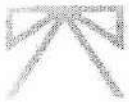
### Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на групата е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Междинният финансов отчет е представен в български лева (валута на представяне), закръглени до хиляда.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Към 31 декември 2020 г. те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.



## Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приход от продажби на продукция и стоки се признава в отчета за доходите, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на клиентите, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

Приход от продажба на стоки се оценява по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, нетно от връщания на стоки, търговски отстъпки и отстъпки за обем.

Приход от продажба на стоки се признава в отчета за доходите, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката да се получат от Дружеството, разходите по сделката и възможно връщане на стоките могат да бъдат надеждно оценени, Дружеството не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор.

Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи, на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

Приходите от лихви от използването от други лица на лихвоносни активи на Дружеството се признават по метода на ефективната лихва.

Ефективният лихвен процент е лихвата, която точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания или постъпления за периода на очаквания живот на финансовия инструмент или, когато е подходящо за по-къс период, до балансовата стойност на финансовия актив или на финансовия пасив.

Изчисляването включва всички такси и други възнаграждения, платени или получени от контрагентите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент, разходите по сделката и всички други премии и отбиви.

Приходите от такси по обслужване на предоставени кредити се признават на приход с предоставянето на услугите.

## Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

## Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по преоценена стойност (имоти) и по отчетна стойност (машини, съоръжения и оборудване), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Преоценките на дълготрайните материални активи се отчитат за период от 3 години.

Към 31.12.2018 г. Дружеството е направило нова преоценка на земите и сградите на базата на оценка, която е извършена от независим лицензиран оценител. Ефектите от преоценката са отразени във финансовия отчет за 2018 г.

### Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. мигнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Придобитите материални активи се признава в групата на имоти, машини и оборудване, когато се очаква те да бъдат използвани в дейността (за отдаване под наем, за предоставянето на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от съответното дружество кредитни ресурси с аналогичен матуриретен и предназначение.

Възприетият праг на същественост при признаване на дълготрайни материални активи като такива е 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

### Последващо оценяване

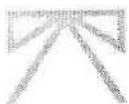
Избраният подход за последваща балансова оценка на имотите е методът на преоценената стойност по МСС 16, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преоценка на имотите се извършва от лицензирани оценители обичайно на период от 3 години. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може да се извършва на по-кратки периоди.

Увеличенията в новата справедлива стойност въз основа на преоценката на земите и сградите се отчитат в увеличение на фонд "Преоценен резерв" в собствения капитал.

Намаления, които са до размера на предишни увеличения за същия актив, се отчитат като намаление на същия резерв. По-нататъшни намаления в стойността на актива се отчитат като разход в отчета за доходите. Преоценения резерв се отписва само при отписване на съответния дълготраен материален актив.

### Методи на амортизация



Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира.

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми активи е както следва:

Група амортизируеми активи	Години
Сгради	25
Машини и съоръжения	3.3
Автомобили	4
Компютри, периферни у-ва, софтуер	2
Всички останали амортизируеми активи	6.7

#### Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

#### Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв.

Към дата на финансовия отчет няма индикации за обезценка.

#### Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени права върху собственост и лицензи за ползване на програмни продукти.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

Към датата на финансовия отчет няма индикации за обезценка.

#### Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от двете:

- цена на придобиване (себестойност) и
- нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

#### \* суровини и материали в готов вид:

всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

#### \* готова продукция и незавършено производство:

преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален капацитет.

При употребата и/или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена или себестойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.



Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки, работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство се образува от стойността на вложените материали, труд, осигуровки, амортизация, други преки разходи и не включва разходите за лихви.

Количеството общо производствени постоянни разходи, които отговарят на достигнатия капацитет се разпределят в себестойността на продукцията на база на реализираните приходи от спомагателните дейности.

Количеството общо производствени постоянни разходи, които представляват разлика между нормалния капацитет и достигнатия капацитет, се отчитат като текущи разходи за периода.

Други разходи се включват в себестойността на материалните запаси само доколко, доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- разходи за съхранение в склад;
- административни разходи;
- разходи по продажбите.

#### Себестойност при предоставяне на услуги

Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

В себестойността на услугите се включват и потребени материални запаси, ако има такива. Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Себестойността на материалните запаси може да не е възстановима, в случай че те са повредени или са цялостно или частично морално остарели, или ако има спад в продажните им цени. Също така себестойността на материалните запаси може да не бъде възстановима, ако приблизително определените разходи за завършване или приблизително определените разходи, които ще бъдат направени за осъществяване на продажбата, са се увеличили. Материалните запаси се намаляват до нетната реализуема стойност на базата на отделни позиции. При някои обстоятелства обаче може да бъде подходящо да се групират сходни или свързани позиции.

Към всеки следващ период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване на материалните запаси под тяхната себестойност, вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение в нетната реализуема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализуема стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени сгради, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

#### Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на МСС39. В случаите, в които инвестициите са в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно, се отчитат по цена на придобиване.

#### Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

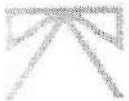
Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като е прието вземания с изтекъл срок от падежа:

- от 1 до 2 години да се обезценяват на 20%;
- от 3 до 4 години да се обезценяват на 50%.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж;
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.



Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици

#### Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- плащания за лихви и такси по предоставени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;

#### Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дискотирано на база на лихвения равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

#### Лизинг

##### *Финансов лизинг*

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и принадлежната се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за доходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

##### Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг трябва да се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на сегашната стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, присъщ на лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно - използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизуемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизуеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в МСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че предприятието ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока - срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

##### Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингодател

Предприятието признава активите, държани по силата на финансов лизинг, в своите отчети и ги представя като вземане, чиято сума е равна на нетната инвестиция в лизинговия договор.

Подлежащото на получаване лизингово плащане се разглежда като погасяване на главница и финансов доход.

Признаването на финансовия доход се основава на модел, отразяващ постоянна и периодична норма на възвръщаемост върху нетната инвестиция на лизингодателя, свързана с финансовия лизинг.

Приходът от продажбата, признат в началото на срока на финансовия лизинг от лизингодателя, представлява справедливата стойност на актива или ако тя е по-ниска - сегашните стойности на минималните лизингови плащания, изчислени при пазарен лихвен процент. Себестойността на продажбата в началото на срока на лизинговия договор е себестойността или балансовата стойност, ако са различни, на наетата собственост, намалена със сегашната стойност на негарантираната остатъчна стойност.

##### *Оперативен лизинг*

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

##### Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което предприятието използва изгодите на наетия актив.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които дружеството е лизингодател

Активите, държани за отдаване по оперативни лизингови договори се представят в отчетите, в съответствие със същността на актива.



Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава като доход по линейния метод за срока на лизинговия договор, освен ако друга системна база отразява по-точно времевия модел, при чисто използване с намалена извлечената полза от наетия актив.

Разходите, включително амортизацията, извършени за заработването на наемния доход, се признават за разход. Наемният доход се признава за доход по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, дори ако постъпленията не са на тази база, освен ако друга системна база отразява по-точно времевия модел, при чисто използване с намалена извлечената полза от наетия актив.

Началните преки разходи, извършени от предприятието във връзка с договарянето и уреждането на оперативен лизинг се прибавят към балансовата сума на наетия актив и се признават като разход през целия срок на лизинговия договор на същото основание както лизинговия приход.

Амортизацията на амортизуемите наети активи се извършва на база, съответстваща на амортизационната политика, възприета за подобни активи, а амортизацията се изчисляват на базата, посочена в МСС регламентиращи отчитането на съответния вид актив.

#### Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите Дружеството се регулират от разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Социалното и здравното осигуряване на работниците и служителите в Дружеството се провежда в съответствие с Националната класификация за професиите и длъжностите (НКПД), в сила за 2012 г., Приложение № 1 към чл.8, т.1 и Приложение № 2 към чл.12 от ЗБДОО за 2012 г.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в шата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

#### Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

Признатите суми на провизии се преразглеждат на всяка дата на годишния отчет и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

Начислените в баланса провизии са свързани с просрочени вземания от контрагенти и с поетите ангажименти за гаранции по строителни договори.

Не се начисляват провизии за бъдеща оперативна загуба.

Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за доходите, където е представена и самата провизия.

#### Договори за строителство

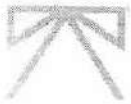
Договор за строителство е договор, в който е договорено конкретно изграждане на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция, крайна цел или предназначение.

Договор на база на твърда цена е договор за строителство, който е сключен на твърда договорна цена или твърда единична цена на готовия продукт, която в някои случаи е обвързана с клаузи за повишаване на разходите.

Договор на база "разходи плюс" е договор за строителство, при който се възстановяват допустимите или определените по друг начин разходи плюс процент към тези разходи или твърдо възнаграждение.

Приходите по договора включват:

- първоначалната сума на прихода, договорена в договора;
- изменения в строителните работи, изплащането на иски и материални стимули до степента, в която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени.



Приходите по договора се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Оценката на приходите по договора се влияе от множество несигурности, които зависят от резултатите от бъдещи събития. Често приблизителните оценки трябва да бъдат преразглеждани вследствие на възникването на събитията и разрешаването на несигурностите. Следователно, сумата на приходите по договора може да се увеличава или намалява през различните периоди.

Разходите по договора включват:

- разходи, които са пряко свързани с конкретния договор;
- разходи за труд на обекта, включително надзор на обекта;
- разходи за материали, използвани при строителството;
- амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора;
- разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнението на договора;
- разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения;
- разходи за проектиране и техническа помощ, които пряко са свързани с договора;
- приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително и очакваните гаранционни разходи;
- искове от трети страни.

Тези разходи могат да бъдат намалени с евентуални случайни приходи, които не са включени в приходите по договора, например, приходи от продажбата на излишни материали и продажбата на машините, оборудването и съоръженията в края на договора.

- разходи, които се отнасят към дейността по договора като цяло и могат да бъдат разпределени към договора;
- застраховки;
- разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор;
- общи разходи по строителството;
- други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора-могат да включват някои общи административни разходи и разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено възстановяване

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към дадения договор за периода от датата на възлагането до окончателното му изпълнение. Разходите обаче, които се отнасят пряко към даден договор и които са понесени във връзка със сключването на договора, също се включват като част от разходите по него, ако могат да бъдат определени поотделно и надеждно оценени и е вероятно, че договорът ще бъде сключен. Когато разходите, направени по сключването на договора, се признават за разход за периода, през който са направени, те не се включват в разходите по договора, когато договорът е сключен през следващ период.

Разходи, които не могат да бъдат отнесени към договорна дейност или не могат да бъдат разпределени към даден договор, се изключват от разходите за този договор за строителство. Подобни разходи включват:

- общи административни разходи, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими;
- разходи, свързани с продажби;
- разходи за изследователска и развойна дейност, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими;
- амортизация за машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани за дадения договор.

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите и разходите, свързани с договора за строителство, се признават като приходи и разходи чрез отчитане на етапа на изпълнение на договорната дейност на датата на баланса. Очакваните загуби по договора за строителство незабавно се признават като разход.

Извършени разходи по договора, които се отнасят за бъдещи дейности по договора се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Такива разходи представляват сума, дължима от клиента, и често се класифицират като незавършени работи по договора.

Етапът на завършеност на даден договор се определя чрез:

- съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към предвидените общи разходи по договора;
- прегледите на извършената работа;
- завършеност на натурална част от работата по договора.

Междинните плащания и получените от клиентите аванси често не отразяват извършената работа.

Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно оценени:

- приходите трябва да бъдат признати само доколкото, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени;
- разходите по договора трябва да бъдат признати като разход за периода, през който са направени.

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби незабавно се признават като разход.

#### Акционерен капитал и резерви

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД е по настоящем е акционерно дружество. Като такава е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законов резерв "фонд Резервен", като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, по решение на общото събрание;



- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им предимства за акциите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв. Преоценъчният резерв се прехвърля към "натрупани печалби", когато активите са напълно амортизирани или напуснат патримониума на дружеството.

#### Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10 %, за 2019 г. – 10 %, за 2018 г. – 10% и за 2017 г. – 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2019 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %, а към 31.12.2018 г. – 10 %.

#### Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-временния фактор. Този фактор изразява брой на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

#### Условни активи и условни пасиви

През периода не са предявени различни гаранционни и правни иски към Дружеството.

#### Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);
- такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

- естеството на събитието;
- оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на публикуването на междинния финансов отчет.

Изпълнителен Директор:  
(Стоян Стоянов)

Изпълнителен Директор:  
(Павлин Стоянов)





**Декларация за корпоративно управление**  
**Съгласно чл.40 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.8 от ЗППЦК**

**1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност:**

- Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник председателя
- Информация относно практиките за корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса

Корпоративното управление е част от съвременната делова практика. Утвърдено е в страни с развита пазарна икономика и в страни с развиващи се пазари. Преди всичко може да се определи като бизнес морал и етика.

През октомври 2007 г. беше приет Национален кодекс за корпоративно управление от БФБ-София, който е задължителен за публичните компании, чиито акции се търгуват на официален пазар. Кодексът е утвърден от Националната комисия по корпоративно управление и последващо изменен през февруари 2012 г. и април 2016 г. Същият е одобрен от Комисията за финансов надзор с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г. във връзка с промените в ЗППЦК/ДВ,бр.42 от 2016 г./ Кодексът е съобразен с нормативната уредба, без да я повтаря.

**2. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление по т.1 не спазва и кои са основанията за това**

Информацията е предоставена в отчета „Спазвай или обяснявай“ съгласно Националния кодекс за корпоративно управление (от октомври 2007г., изменен и допълнен 2012г. и 2016г.) за 2020 г.

**3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане**

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, който се осъществява от ръководството и служителите. То е съвкупност от дейности и процедури, въведени от ръководството с оглед осигуряване на разумна увереност, че целите на дружеството ще се постигнат чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията.

Системата за финансово управление и контрол е структурирана в следните взаимосвързани елементи:

**Контролна среда**

Включва личната почтеност и професионалната етика на ръководството и служителите на организацията; управленската философия (подход) и стил на работа; организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване; политиките и практиките по управление на човешките ресурси; компетентността на персонала.

### Управление на риска

Идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете и въвеждането на необходимите контролни дейности с цел ограничаване на рисковете до едно приемливо равнище. Управлението на риска изисква и осъществяване на систематично наблюдение и докладване на състоянието му. Така се следи дали рисковете се управляват успешно, дали контролните дейности наистина минимизират съответните рискове и дали се постигат целите, застрашени от тези рискове. По този начин се осигурява прозрачност и отчетността на дейността на дружеството.

### Контролни дейности

Правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на целите на дружеството и допринасящи за изпълнение решенията на ръководството. Те биват: **превантивни** – пречат да възникнат нежелани събития; **разкриващи** – установяват възникнали нежелани събития и се сигнализира на непосредствения ръководител за тях; **коригиращи** – контролните дейности, които целят да бъдат поправени последиците от настъпили нежелани събития.

Контролните дейности включват процедури, свързани с:

1. Процедури за разрешаване, одобряване и оторизиране;
2. Разделение на отговорностите;
3. Система на двоен подпис;
4. Предварителен контрол за законосъобразност;
5. Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
6. Процедури за наблюдение;
7. Правила за достъп до активи и информация;
8. Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията.

### Информация и комуникация

Информацията е съвкупността от данни относно събитията, които имат значение за осъществяване на всички нива на дейност в дружеството. За да е ефективна тя трябва да бъде своевременна, уместна, актуална, точна, вярна и достъпна и да се свежда до служителите от всички йерархични нива в подходяща форма и срокове.

Комуникацията е двупосочно движение на информацията в права и обратна посока по всички информационни канали в дружеството по хоризонтала и по вертикала, с цел да повиши осведомеността и така да подпомогне постигането на целите на организацията.

Комуникацията на дружеството с други лица и организации се осъществява в съответствие с нормативните актове, регламентиращи свободния достъп и защитата на информацията.

### Мониторинг

Мониторингът е цялостен преглед на дейността на организацията, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. Осъществява се предимно като текуща дейност, но са необходими и допълнителни специални оценки. Въведени са процедури за:

- текущ мониторинг – това е мониторинг на вътрешния контрол, интегриран в нормалните, повтарящи се ежедневни дейности на дружеството. Той се извършва непрекъснато в реално време и реагира динамично на променящите се условия;

- последващи оценки – извършват се след събитията и техните обхват и честота зависят от оценката на риска и от ефективността на текущия мониторинг.

Всички резултати от осъществения мониторинг, вкл. недостатъците, установени по време на текущия мониторинг, специалните оценки или от вътрешния одит, се докладват на ръководството и/или лицата, които могат да предприемат необходимите мерки за разрешаване на проблемите.

#### **4. Информация по чл.10, пар.1, букви „В“, „Г“, „Е“, „З“ и „И“ от Директива 2004/25ЕО на Европейския парламент и на съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

##### **Буква „В“**

Значими преки или косвени акционерни участия /включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия/ по смисъла на чл./% от Директива 2001/34ЕО

За периода от 01 януари до 31 декември 2020 г. в дружеството не са постъпили уведомления по чл.145 от ЗППЦК.

##### **Буква „Г“**

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

На управлението не са известни обстоятелства за акционери със специални контролни права.

##### **Буква „Е“**

Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценни книжа

Те са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

##### **Буква „З“**

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Начававането и освобождаването на членове на Управителния орган е в съответствие с разпоредбите на Търговския закон., ЗППЦК и Устава на Дружеството.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на съвета на директорите, определя възнаграждението и гаранциите по управлението им.

Мандатът на членовете на Съвета на директорите е три години и изтича 16.10.2018 г.

Членовете на съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Членовете на Съвета на директорите следва да отговарят на изискванията на Търговския закон. Общото събрание на акционерите е овластило със свое Решение да се извършват разпоредителни сделки с недвижими имоти, собствени на дружеството.

Общото събрание на акционерите приема, изменя и допълва Устава на дружеството. Решенията за изменения и допълнения на Устава се приемат с мнозинство 2/3 от представените акции на Общото събрание.

**5. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на управителните и надзорните органи на смитента**

Дружеството не оповестява „политика на многообразие“ като отделен документ, тъй като се счита, че тя не оказва определящо влияние нито върху управлението, нито върху резултатите на дружеството. Собствениците или акционерите следва да решават кои лица ще ръководят дружеството, като се ръководят от описаните критерии /образование, репутация, опит и управленски способности, бизнес морал, етика, екипност и т.н./ Това би гарантирало надеждна система за управление и контрол, която е основен елемент на стабилното функциониране на дружеството, основано на прозрачност и независимост.

София, 24.03.2021 г.

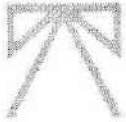
Стоян Стоянов:.....

Изпълнителен директор

Павлин Стоянов:.....

Изпълнителен директор





„ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ” АД

---

ОТЧЕТ

*“СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ”*

на Национален кодекс за корпоративно управление от октомври 2007 г.  
съгласно изискването на чл.100и, ал.7 от ЗППЦК и в съответствие с приетата на 17.02.2010 г. практика  
на КФН относно прилагането на чл.100и, ал.4, т.3 от ЗППЦК

През октомври 2007 г. БФБ – София прие Национален Кодекс за корпоративно управление, който е задължителен за публичните компании. „Трансстрой АМ“ АД приема Националния кодекс за корпоративно управление и ще извършва дейността си в съответствие с неговите разпоредби.

Дружеството е приело и спазва Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

Спазването на Кодекса се отчита на принципа „спазвай или обяснявай“, който означава че препоръките на кодекса се спазват, а при отклонение или неспазване, ръководството обяснява причините за това.

В този отчет е представена информация за прилагане на Националния Кодекс в корпоративното управление на „Трансстрой Автоматика и Монтажи“ АД.

Действията на ръководството и служителите на „Трансстрой Автоматика и Монтажи“ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

<i>Съдържание</i>	<i>стр.</i>
<hr/>	
Глава ПЪРВА	
КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА	3
„Трансстрой Автоматика и Монтажи“ АД е с едностепенна система на управление, поради което препоръките за двустепенна система на управление са изключени от този документ.	
Едностепенна система	4
<hr/>	
Глава ВТОРА	
ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ	6
<hr/>	

---

Глава ТРЕТА

ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

7

---

Глава ЧЕТВЪРТА

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

9

---

Глава ПЕТА

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

10

---

*Глава първа*

**КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД има едностепенна система на управление, поради което препоръките за двустепенна система на управление на Кодекса не са приложими за Дружеството и са изключени от този документ.

*Едностепенна система*

Съветът на директорите действа в полза на акционерите и се съобразява със заинтересованите лица.

**Съвет на директорите**

**1. Функции и задължения**

1.1. Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

*“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.*

1.2. Съветът на директорите установява и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството.

*“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.*

1.3. Съветът на директорите следва да установи политиката на дружеството в областта на риска и да контролира изграждането и функционирането на системата за управление на риска и вътрешен одит.

*“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.*

1.4. Съветът на директорите осигурява спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството.

*“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.*

1.5. Съветът на директорите е отговорен за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

1.6. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на: бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

1.7. Съветът на директорите дефинира политиката на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите. Предоставя на акционерите изискваната по време и формат от устройствените актове на дружеството информация.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика, спазвайки всички нормативни изисквания по отношение на разкриването на информация.*

1.8. По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Препоръчително е Съветът на директорите да приеме и спазва Етичен кодекс.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Разработва се Етичен кодекс.*

1.9. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

## **2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите**

2.1. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, съобразно закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с **принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата** на Съвета на директорите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.2. В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

## **3. Структура и компетентност**

3.1. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в устройствените актове на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на Дружеството.*

3.2. Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Броят и качествата на независимите директори следва да гарантират интересите на акционерите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3.3. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основна функция на независимите директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите. Препоръчително е председателят на Съвета на директорите да бъде независим директор.



*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3.4. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3.5. Членовете на Съвета на директорите трябва да имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

След избирането им новите членове на Съвета на директорите следва да преминават въвеждаща програма по правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването квалификацията на членовете на Съвета на директорите следва да се насърчава.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3.6. Членовете на Съвета на директорите трябва да разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения. Препоръчително е устройствените актове на дружеството да определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3.7. Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите следва да осигури ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

#### **4. Възнаграждение**

4.1. Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се одобряват от Общото събрание на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

4.2. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията следва да отчитат:

4.2.1. Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

4.2.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

4.2.3. Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази константни възнаграждения.*

4.3. Препоръчително е възнаграждението на членовете на Съвета на директорите да се състои от две части: постоянна част и допълнителни стимули.

4.3.1. Дружеството може да предостави като допълнително възнаграждение на членове на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

4.3.2. Редът за осигуряване и използване на допълнителни стимули от членовете на Съвета на директорите се регламентира от устройствените актове на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Възнаграждението се състои от една компонента – постоянна част. До сега на членовете на СД не са предоставяни акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.*

4.4. Възнагражденията на независимите директори са постоянни и отразяват участието в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството. Те не получават допълнителни възнаграждения от дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

4.5. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите трябва да имат лесен достъп до информацията за възнагражденията.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Информация за възнагражденията на СД се представя в годишния финансов отчет на дружеството.*

## **5. Конфликт на интереси**

5.1. Членовете на Съвета на директорите трябва да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

5.2. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси следва да бъдат регламентирани в устройствените актове на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

5.3. Членовете на Съвета на директорите трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

5.4. Всеки конфликт на интереси в дружеството следва да се разкрива на Съвета на директорите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

5.5. Потенциален конфликт на интереси съществува тогава, когато дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в което:

(а) член на Съвета на директорите или свързани (заинтересувани) с него лица имат финансов интерес;

(б) член на Съвета е член на Управителен съвет, Надзорен съвет или Съвет на директорите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

## **6. Комитети**

6.1. Препоръчително е работата на Съвета на директорите да се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на дружеството.

6.2. Съветът на директорите следва да създаде поне комитет по одит, включващ независим(и) директор(и) и експерти.

6.3. Комитетите би следвало да се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. С решение на ОСА, проведено на 31 май 2019 г. и на основание чл. 40 ж. от Закона за независимият финансов одит, е избран нов одитен комитет. Изработен е и се прилага Правилник за работа на одитния комитет.*

## **Глава втора**

### **ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ**

1. Корпоративните ръководства, подпомагани от комитета по одит, писмено мотивират пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Създаденият Одитен комитет, избран на Годишното Общо събрание на акционерите за финансовата 2018 г., проведено на 31 май 2019г., подпомага Съвета на директорите в избора на одитор за следващата финансова година.*

2. Желателно е да се прилага ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Всяка година ръководството разглежда и обсъжда предложения от различни одитори и след внимателно преценяване се избира най-подходящия, който да бъде предложен за избор от ОСА. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.*

3. Препоръчително е изграждането на система за вътрешен контрол, която да гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

4. Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД ще прилага тази практика. Към момента няма изградена система за вътрешен контрол.*

## **Глава трета**

### **ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

#### **1. Защита правата на акционерите**

Корпоративните ръководства гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и са длъжни да защитават техните права.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

#### **2. Общо събрание на акционерите**

2.1. Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.1.1. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.1.2. Корпоративните ръководства осъществяват ефективен контрол, като създават необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.1.3. Корпоративните ръководства изготвят правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.1.4. Корпоративните ръководства организират процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.1.5. Корпоративните ръководства предприемат действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо, и не противоречи на т. 2.1.4. от настоящия Кодекс.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД ще прилага тази практика, когато се създаде нормативен регламент и има надеждна и сигурна техническа възможност.*

2.2. Препоръчително е всички членове на корпоративните ръководства да присъстват на общите събрания на акционерите на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.3. Материали на Общото събрание на акционерите

2.3.1. Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, следва да бъдат конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.3.2. Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.3.3. Корпоративните ръководства съдействат на акционерите, овластени от съда за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2.4. Корпоративните ръководства гарантират правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

#### Глава четвърта

### РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

1. Корпоративните ръководства утвърждават политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2. В съответствие с приетата политика по т. 1 корпоративните ръководства създават и поддържат система за разкриване на информация.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3. Системата за разкриване на информация трябва да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и да не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

4. Корпоративните ръководства трябва да гарантират, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

5. Корпоративните ръководства утвърждават и контролират спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира спазването на т. 2.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

6. Препоръчително е, като част от системата за разкриване на информация, разработването и поддържането на интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Препоръчително е разкриваната чрез интернет страницата на дружеството информация да включва най-малко:

- данни за дружеството;
- данни за акционерната структура;
- устройствените актове на дружеството;
- данни за управителните органи;
- счетоводни отчети поне за последните 3 години;
- Материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години;
- информация за одиторите;
- информация за предстоящи събития;
- Важна информация, свързана с дейността на дружеството.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика. Интернет страницата на дружеството е [www.transstroyam.com](http://www.transstroyam.com)*

7. Дружеството периодично следва да разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай”. Принципът изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

**Глава пета**  
**ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

1. Корпоративното управление осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

2. В своята политика спрямо заинтересованите лица корпоративните ръководства се съобразяват със законовите изисквания. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД прилага тази практика.*

3. Препоръчително е в съответствие с тази политика корпоративните ръководства да изработят и конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигурят и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси.

Тези правила следва да гарантират баланса между развитието на дружеството и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която то функционира.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД ще прилага тази практика.*

4. Корпоративните ръководства поддържат ефективни връзки със заинтересованите лица. Препоръчително е периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер дружеството да информира за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на дружеството; опазването на околната среда.

*"Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД ще прилага тази практика.*

24.03.2021 г.

Изпълнителен директор: .....

(Стоян Стоянов)

Изпълнителен директор: .....

(Павлин Стоянов)



## ДОКЛАД

за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета  
на директорите на „Трансстрой – Автоматика и монтажи“ АД  
за 2020 година

Изготвен на основание чл.12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013 г. и Политиката за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Трансстрой – Автоматика и монтажи“ АД.

В настоящия доклад Дружеството разкрива начина, по който прилага Политиката на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителните директори, като обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици.

Прилагане на Политиката за възнагражденията през отчетния период

1. Информация относно процеса на вземане на решение при определяне на Политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на Комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на Политиката за възнагражденията.

Политиката за възнаграждения е разработена съгласно Наредба № 48 от 20.03.2013 г. и в съответствие с разпоредбите на Закона за

публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публично дружество.

През отчетния период Дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията. При разработване на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не са ползвани външни консултанти.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи.

Членовете на Съвета на директорите имат право на възнаграждения, чийто вид, размер и срок, за който са дължими, се определя с решение на Общото събрание на акционерите и се изплаща при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на Дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл.14, ал.2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на Дружеството.

Не се предвижда предоставяне на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.



4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати.  
Възнагражденията на членовете на СД не са формирани въз основа на резултатите от дейността. Те са определени точно или са еднозначно определяеми и съгласно действащото законодателство.
5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати.  
Съществуват критерии за постигнатите резултати, въз основа на които е възможно да бъде предоставено друг вид променливо възнаграждение, но такова не е приложено.
6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения.  
Месечните възнаграждения се изплащат ежемесечно по банкова сметка в месеца, следващ месеца, за който се дължат.  
Няма приета от Общото събрание на акционерите годишна схема за изплащане на бонуси или други непарични допълнителни възнаграждения.
7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от Дружеството в полза на директора за съответната финансова година когато е приложимо.  
Няма предвидено допълнително доброволно пенсионно осигуряване за членовете на Съвета на директорите и Изпълнителните директори.
8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения.  
Няма такива предвидени.

9. Информация за Политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите.

При прекратяване на договора, независимо на какво основание, обезщетение не се дължи.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акциите не могат да бъдат упражнявани при променливи възнаграждения, основани на акции.

Не се предвиждат такъв тип възнаграждения.

11. Информация за политиката за спазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т.10.

Дружеството няма такава политика.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срокът на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

Договорът за управление с Изпълнителните директори се сключва от лице, определено по реда на чл.244, ал.7 от ТЗ, в който се уговарят конкретните права и задължения, възнаграждението, осигуровките и другите условия.

13. Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролни органи за съответната финансова година.

Пълният размер на възнаграждението на Изпълнителните директори за финансовата 2020 година възлиза на 121 996.47 лв.

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 25.09.2009 год. членовете на Съвета на директорите не получават възнаграждение за членството си в СД.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен и контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година.

През финансовата 2020 год. за дейността си Изпълнителните директори на Дружеството са получили брутни възнаграждения в лева, както следва:

Стоян Радомиров Стоянов - 51 611.07 лв.

Павлин Стоянов Стоянов - 70 385.40 лв.

Възнагражденията са само парични.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции.

През отчетния период на никого от членовете на СД не е начислявано, изплащано или предоставяно под каквато и да е форма възнаграждение или плащане въз основа на акции или опции върху акции и в Дружеството не са функционирали схеми за стимулиране членовете на СД въз основа на акции.

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

В настоящата политика се приемат за водещи принципите на Препоръка 2009/386/ЕО за допълнение на Препоръка 2004/913/ЕО и Препоръка 2005/162/ЕО по отношение на режима за възнагражденията на директорите на дружества, чиито ценни книжа са допуснати до търговия на регулиран пазар, въведени с Наредба № 48/20.03.2013 г. на Комисията за финансов надзор. Политиката е разработена за прилагане за дълъг период от време.

През 2021 година Дружеството ще спазва принципите на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, залегнали в Политиката за възнагражденията.

Съветът на директорите е отговорен за своевременното оповестяване на утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика за формиране на възнагражденията и последващите изменения в нея.

Настоящият доклад представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2020 година и съдържа преглед на начина, по който политиката по възнагражденията е прилагана през годината и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

ИЗПЪЛНИТЕЛНИ ДИРЕКТОРИ:

  
инж. Стоян Стоянов  
  
Навлин Стоянов

Приложение № 11 към чл. 32, ал. 1, т. 4, чл. 35, ал. 1, т. 5 и чл. 41, ал. 1, т. 4

(Ново - ДВ, бр. 101 от 2006 г., в сила от 01.01.2007 г.)

Информация относно публичното дружество

*1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.*

Към 31 декември 2020 г. капиталът на дружеството е разпределен в 54 513 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев. Всяка акция на дружеството дава право на 1 глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент, на ликвидационен дял, пропорционално на номиналната стойност на акцията. Всички акции на дружеството се търгуват на Българска Фондова Борса.

*2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.*

Прехвърлянето на акциите се извършва по предвидения от закона ред. На Ръководството не е известно да има ограничение върху притежанието на акции или необходимост от получаване на одобрение от "Трансстрой автоматика и монтажи" АД или друг акционер. Няма данни, постъпили в Дружеството, които да дават основание да се счита, че съществува каквото и да е ограничение върху прехвърлянето на акциите.

Към 31.12.2020 г. акционерите са 4 юридически лица, притежаващи 8078 броя акции, в т.ч. брой акции притежавани от чуждестранни юридически лица – 6178 броя и 293 физически лица притежаващи 46435 броя акции. Общ процент на чуждестранното участие – 11.33 %.

*3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.*

Разпределение на акционерния капитал

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Коридор АД Бърно	11.33%	6178	6.178
Соня Върбанова	24.12%	13150	13.150
Тодор Христов	49.02%	26722	26.722
Юридически лица с участие под 5 %	3.46%	1900	1.900
Физически лица с участие под 5%	12.07%	6563	6.563
	100%	54513	54.513

Към 31 декември 2020 г. "Трансстрой автоматика и монтажи" АД не притежава дялово участие в други дружества

*4. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.*

Съгласно Устава на дружеството няма акционери със специални контролни права.

*5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служителите на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.*

Няма специална система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служителите на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях

**6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.**

Няма такива ограничения.

**7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.**

Не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

**8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава.**

Съгласно Устава на дружеството Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнагражденията им. Решението на Общото събрание се приема с обикновено мнозинство.

Съгласно Устава на дружеството Общото събрание на акционерите изменя и допълва Устава на дружеството.

**9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.**

Няма специални ограничения при упражняване на правомощията на Управителните органи на дружеството извън нормативно определените такива. Дружеството не е взимало решения за обратно изкупуване на акции и управителните органи не са упълномощавани за това от ОСА.

**10. Съществени договори на дружеството, които пораждаат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.**

Няма сключени такива договори.

**11. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.**

Няма подписани такива споразумения.

Гр. София, 24.03.2021 г.

Изпълнителен директор:

(Стоян Стоянов)

Изпълнителен директор:

(Цавлин Стоянов)



Директорът за връзки с инвеститорите на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД представя своя Доклад за дейността си през 2020 г.

## ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е публично акционерно дружество.

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Клокотница № 29, ет.3.

тел. и факс: 02 8310039

Електронен адрес: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com)

Официално регистрирана интернет страница: [www.transstroyam.com](http://www.transstroyam.com)

## КАПИТАЛ И АКЦИИ

Към 31 декември 2020 г. капиталът на дружеството е разпределен в 54 513 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев. Всяка акция на дружеството дава право на 1 глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент, на ликвидационен дял, пропорционално на номиналната стойност на акцията. Всички акции на дружеството се търгуват на Българска Фондова Борса.

На членовете на Съвета на директорите не е известно да съществуват ограничения върху прехвърлянето на акциите на дружеството.

### Разпределение на акционерния капитал

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лев.)
Коридор АД Бърно	11.33%	6178	6.178
Соня Върбанова	24.12%	13150	13.150
Тодор Христов	49.02%	26722	26.722
Юридически лица с участие под 5 %	3.43%	1871	1.871
Физически лица с участие под 5%	12.10%	6592	6.592
	<b>100.00%</b>	<b>54513</b>	<b>54.513</b>

Към 31 декември 2020 г. “Трансстрой автоматика и монтажи” АД не притежава дялово участие в други дружества.

## ОРГАНИ НА АКЦИОНЕРНОТО ДРУЖЕСТВО, УПРАВЛЕНИЕ И ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Съвет на директорите е в състав:

Стоян Радомиров Стоянов – председател на Съвет на директорите и Изпълнителен директор;

Павлин Стоянов Стоянов – член и Изпълнителен директор;

Николай Иванов Стойнов – член.

Дружеството се представлява от Изпълнителните директори Стоян Радомиров Стоянов и Павлин Стоянов Стоянов само заедно. Вписването на втори изпълнителен директор Павлин Стоянов Стоянов и начина на представяне е направено и влиза в сила от 13.10.2009 г.

Считано от 17.09.2020 г. длъжността Директор за връзки с инвеститорите се заема от Иванка Петрова Атанасова с адрес за кореспонденция гр. София, ул. Клокотница № 29, ет.3, тел. 02/8310039, ел.поща: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com)

Докладът на Директора за връзки с инвеститорите е изготвен в съответствие с изискванията на чл.116г ал.4 от ЗППЦК.

Дейността на Директора за връзки с инвеститорите изцяло е съобразена с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и в съответствие с изискванията на Наредба 2 на Комисията за финансов надзор и на дружествения Устав.

### Функции на Директора за връзки с инвеститорите

Длъжността Директор за връзки с инвеститорите е създадена в изпълнение на законовите разпоредби на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2002 г. Директорът за връзки с инвеститорите осъществява ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери, както и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД, като им предоставя всякаква информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери и инвеститори. Директорът за връзки с инвеститорите също така отговаря за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до акционерите, поискали да се запознаят с тях; води и съхранява протоколите от заседанията на Съвета на директорите на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД; отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления до Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и обществеността относно вътрешна информация, която би могла да повлияе върху цената на акциите на дружеството.

### Разкриване на информация по ЗППЦК

Съгласно изискванията на ЗППЦК, всяко публично дружество следва да разкрива пред Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД, обществеността, акционерите и инвеститорите периодична информация, вътрешна информация съгласно чл.4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и друга регулирана информация по смисъла на ЗППЦК.

√ Комисия за финансов надзор – дружеството е регистрирано и изпраща информация към Комисията посредством Интегрирана информационна система за разкриване на информация *e-Register*. Адресът за достъп до системата чрез Интернет е <http://e-register.fsc.bg/>;

√ Българска фондова борса – София АД – дружеството е регистрирано и изпраща информация чрез интегрирана система за разкриване на информация EXTRI (системата е създадена в отговор на изискването на чл.42 от Наредба № 2 за разкриване на информация посредством електронна система. Адресът за достъп до системата чрез Интернет е <http://www.extri.bg/>;

√ Пред обществеността – “Инвестор.БГ” в качеството си на медия за финансова информация (по смисъла на чл. 43а, ал. 2 от Наредба № 2 на Комисията за финансов надзор за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, наричана по-долу за краткост “Наредба №2 на КФН”) дава възможност на емитентите да публикуват в интернет платформата “Бюлетин” регулирана информация по смисъла на чл. 27,



ал.1 от Наредба № 2 на КФН. Адресът за достъп до системата чрез Интернет <https://mybull.investor.bg/>.

### **Периодична информация**

Периодично разкриваната информация е свързана с представянето на годишните и тримесечните отчети на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД в Комисията за финансов надзор и БФБ – София АД. В това отношение през 2019 г. е изпълнено следното:

√ Междинен финансов отчет за четвърто тримесечия на 2019 г. е представен в законоустановения срок – 29.01.2020 г.;

√ Годишен финансов отчет за 2019 г. е представен в законоустановения срок – 19.07.2020 г.;

√ Междинен финансов отчет за първо тримесечия на 2020 г. е представен в законоустановения срок – 29.09.2020г.;

√ Междинен финансов отчет за второ тримесечия на 2020 г. е представен в законоустановения срок – 29.09.2020 г.;

√ Междинен финансов отчет за трето тримесечия на 2020г. е представен в законоустановения срок – 28.10.2020 г.;

√ Междинен финансов отчет за четвърто тримесечия на 2020 г. е представен в законоустановения срок – 26.01.202 г.;

√ Годишен финансов отчет за 2020г. е представен в законоустановения срок – 29.03.2021г.

### **Текущо разкривана информация**

Текущо разкриваната информация е свързана с представянето в Комисията за финансов надзор, БФБ - София АД и обществеността на вътрешна информация по смисъла на чл.4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти, която пряко се отнася до дружеството и за настъпване на други обстоятелства, подлежащи на вписване във водения от КФН регистър съгласно наредбата по чл.30, ал.2 ЗКФН, както и за настъпили промени в тези обстоятелства. Вътрешна информация съгласно разпоредбите на горесцитирания закон е конкретна информация, която не е публично огласена, отнасяща се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти, ако публичното ѝ огласяване може да окаже съществено влияние върху цената на тези финансови инструменти или на цената на свързани с тях дериватни финансови инструменти. Вътрешната информация включва всякаква информация, която посочва факти или обстоятелства, които са настъпили или обосновано може да се очаква да настъпят в бъдеще, и е достатъчно конкретна, за да се направи заключение относно възможния им ефект върху цената на финансовите инструменти или на свързани с тях дериватни финансови инструменти и тази информация обичайно се използва от инвеститорите при вземането на решение за инвестиране в даден финансов инструмент.

За 2020 г. текущо разкритата информация пред КФН, БФБ - София АД и обществеността се отнася до:

√ Вписване от 05.08.2020 г. за обявено Редовно годишно общо събрание на акционерите на 10.09.2020 г.;

### **Организация и ред за провеждане на Общото събрание на акционерите**

През 2020 г. “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД свика и проведе редовно годишно общо събрание на акционерите на 10.09.2020 г. За проведеното Общо събрание на акционерите е изпълнено задължението относно реда за свикването и провеждането му съгласно ЗППЦК, поднормативните актове и Устава на дружеството:

√ Поканата за свикване на Общото събрание е обявена в Търговски регистър, КФН, БФБ - София АД и обществеността при спазване на указанията от закона срокове;

√ Всички писмени материали за Общото събрание са представени в законоустановения срок съответно в КФН, БФБ - София АД и обществеността и са били на разположение на акционерите за запознаване;

√ След провеждане на Общото събрание на акционерите беше изпратено уведомление от “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД до Комисия за финансов надзор, с което се предостави протокола от проведеното Общо събрание на акционерите на дружеството.

### **Заседания на Съвета на директорите на дружеството**

През 2020 г. е изпълнявано и законовото задължение за водене и съхраняване на протоколите от заседанията на Съвета на директорите на дружеството.

### **Одитен комитет**

На проведеното на 31.05.2019 г. редовно годишно Общо събрание на акционерите и на основание чл.40 ж от Закона за независим финансов одит беше избран Одитен комитет за 3-годишен мандат.

### **Програма за прилагане на международни стандарти за добро корпоративно управление**

Дружеството е приело и спазва Програма за прилагане на международни стандарти за добро корпоративно управление. Програмата има за цел да защити правата на акционерите и да гарантира равнопоставеното им третиране, както и да осигури своевременно и точно разкриване на информация от дружеството съгласно изискванията на ЗППЦК. Приетата Програма е представена пред КФН, БФБ - София АД и обществеността като част от Годишния финансов отчет на дружеството за 2008 г. През 2010 г. и към настоящия момент “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД се придържа към основните принципи и цели на Програмата, като провежда търговската си дейност изцяло в интерес на дружеството и своите акционери.

През 2016 г. е направен Отчет “Спазвай или обяснявай” на Националния кодекс за корпоративно управление от октомври 2007 г. съгласно изискването на чл.100н ал.7 от ЗППЦК и в съответствие с приетата на 17.02.2010 г. практика на КФН относно прилагането на чл.100н ал.4 т.3 от ЗППЦК. Отчета “Спазвай или обяснявай” и Доклад за прилагане поликата за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е публикуват заедно с Годишния финансов отчет на дружеството за 2020г.

Иванка Атанасова



Директор за връзки с инвеститорите  
“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТЕН КОМИТЕТ**  
**ПРЕЗ 2020 ГОДИНА**

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40 л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансовото отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството.

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Одитният комитет констатира, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното дружество. Бе констатирано също, че независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация.

Договорът за извършване на независим финансов одит бе сключен след одобряване от Одитния комитет.

Членовете на Одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с функционални специалисти от дружеството. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

Проведоха се всички планирани заседания на Одитния комитет. Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Одитният комитет подготви и направи предложение до Общото събрание за избор на външен одитор през настоящата календарна година.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 28.01.2021 г.

Иванка Атанасова – член на Одитен комитет

.....

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ  
НА „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД

**ПРЕПОРЪКА**

на основание на чл. 44 к от Закона за независимия финансов одит  
до Общото събрание на акционерите на „ Трансстрой - Автоматика и Монтажи“ АД

Уважаеми акционери,

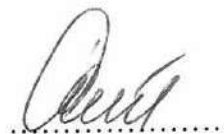
Одитният комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Беше констатирано, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното дружество. Също така независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация.

Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

С оглед на гореизложеното Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на „Трансстрой- Автоматика и Монтажи“ АД за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г. да бъде избрана фирма „Одит Консулт Б“ ЕООД - с управител Бойка Станимирова Георгиева.

Иванка Атанасова – член на Одитен комитет



СОФИЙСКИ РАЙОНЕН СЪД  
БЮРО ЗА СЪДИМОСТ  
Per. № 32669

ВАЖИ ЗА СРОК  
ОТ ШЕСТ  
МЕСЕЦА!

Дата на издаване: 12.05.2021 г.

## СВИДЕТЕЛСТВО ЗА СЪДИМОСТ

### СОФИЙСКИ РАЙОНЕН СЪД

УДОСТОВЕРЯВА, ЧЕ ОТ СПРАВКАТА, НАПРАВЕНА В БЮРОТО ЗА  
СЪДИМОСТ ПРИ РАЙОНЕН СЪД ЧЕРВЕН БРЯГ,  
СЕ УСТАНОВИ, ЧЕ ЛИЦЕТО:

### СОНЯ ЙОРДАНОВА ВЪРБАНОВА

ЕГН/ЛНЧ: ██████████

РОДЕН(А): 28.04.1952, гр. Койнаре общ. Червен бряг  
обл. Плевен

ГРАЖДАНСТВО: България

НАСТОЯЩ АДРЕС: гр. София общ. Столична обл. София  
Ж.К.ДРУЖБА №29

МАЙКА: ВЕСЕЛИНА ИВАНОВА ПОПОВА

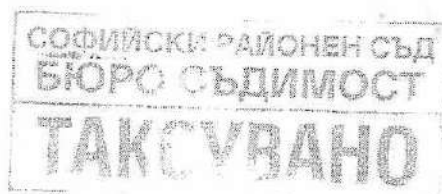
БАЩА: ЙОРДАН ГЕОРГИЕВ ПОПОВ

### НЕ Е ОСЪЖДАНО

НАСТОЯЩОТО ВАЖИ ЗА: ЧЛЕН НА СД

Служител Бюро Съдимост: .....

/Виктория Кръстанова/



Стр. 1/1

**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
на основание чл. 116а<sup>1</sup>, ал. 2 от  
Закона за предлагане на ценни книжа

Долуподписаната Соня Йорданова Върбанова с ЕГН [REDACTED] с постоянен адрес: София, ж.к. „Дружба“ 29, вх. Б, ет. 7, ап. 73, с л.к № 642933619, издадена на 19.08.2011г. от МВР София, безсрочна,

**ДЕКЛАРИРАМ, че**

1. Не съм служител в публичното дружество;
2. Не съм акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание или е свързано с дружеството лице;
3. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с публичното дружество;
4. Не съм член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2 и 3;
5. Не съм свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на публичното дружество.

**ДЕКЛАРАТОР:**

*Соня Йорданова Върбанова*

**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
на основание чл. 234, ал. 2 от Търговския закон

Долуподписаната **Соня Йорданова Върбанова** с ЕГН [REDACTED] с постоянен адрес: София, ж.к. „Дружба“ 29, вх. Б, ет. 7, ап. 73, с л.к № 642933619, издадена на 19.08.2011г. от МВР София, безсрочна,

**ДЕКЛАРИРАМ, че**

1. Не съм била член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитора;

2. Не съм била управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти;

3. Запозната съм с Устава на и отговарям на всички други изисквания, предвидени в Устава на „Трансстрой Автоматика и монтаж“ АД с ЕИК 831553170.

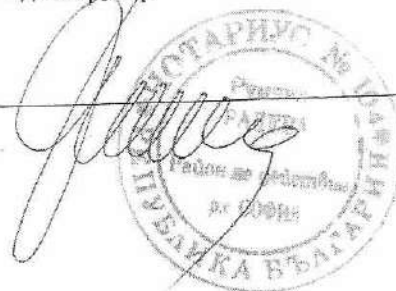
ДЕКЛАРАТОР:

*Соня Йорданова Върбанова*

На 17.05.2021 г., РУМЯНА РАДЕВА, нотариус в район РС София с рег. № 104 на Нотариалната камара, удостоверявам подписите върху този документ, положени от:  
**СОНИЯ ЙОРДАНОВА ВЪРБАНОВА**, ЕГН: 5204286579 - декларатор  
Рег. № 5636

Събрана такса:

Нотариус:



**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
на основание чл. 234, ал. 3 от Търговския закон

Долуподписаната Соня Йорданова Върбанова с ЕГН [REDACTED] с постоянен адрес: София, ж.к. „Дружба“ 29, вх. Б, ет. 7, ап. 73, с л.к № 642933619, издадена на 19.08.2011г. от МВР София, безсрочна,

**ДЕКЛАРИРАМ, че**

Съм съгласна да бъда член на Съвета на директорите на „Трансстрой Автоматика и монтаж“ АД с ЕИК 831553170.

**ДЕКЛАРАТОР:**

*Соня*  
*Соня Йорданова Върбанова*

На 17.05.2021 г., РУМЯНА РАДЕВА, нотариус в район РС София с рег. № 104 на Нотариалната камара, удостоверявам подписите върху този документ, положени от:  
СОНЯ ЙОРДАНОВА ВЪРБАНОВА, ЕГН: 5204286579 - декларатор  
Рег. № 5635 Събрана такса:

Нотариус:

*[Handwritten signature]*