

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за I-во тримесечие на 2019г.
Консолидиран отчет

Изп. Директор:
Николай Милев



Изготвил: *Антонета Стойкова*
Антонета Стойкова

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Отчет за приходи и разходи

1.1.1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Вид приход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	67	62
Други приходи в т.ч.	7	11
Общо приход	74	73

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Приходи от лихви в т.ч.	8	-
по заеми		
Общо	8	0

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Основни материали		
Горивни и смазочни материали		
Ел. енергия	3	4
Вода	2	3
Други материали	2	2
Общо	7	9

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Подизпълнители	118	3154
Съобщителни услуги	1	1
Консултански и други договори	26	46
Данъци и такси	35	-
Охрана	9	7
Други разходи за външни услуги	27	5
Наеми	3	3
Общо	219	3216

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	20	14
Разходи за амортизации на административни	20	14
Общо	20	14

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	87	79
Разходи за осигуровки на в т.ч.	14	13
Общо	101	92

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	-	1
Общо	0	1

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Разходи за лихви в т.ч.	29	29
по заеми	29	29
Други		
Други финансови разходи		
Общо	29	29

1. 2. 9. Разход за данъци

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

Разходи за данъци		
Вид разход	31.03.2019 г.	31.03.2018 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 Март 2019г., имотите, машините, съоръженията и оборудването активи включват:

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

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2018	4979	738	90	216	138		6161
Постъпили							-
Излезли							-
Амортизация	415	633	84	141	127		1400
Балансова стойност към 31.03.2019	4564	105	6	75	11		4761

Към 31.03.2019 г. в група Земи с обща балансова стойност 3 877 582.94 лева преоценъчен резерв 3 698 284.28 лева.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2019г.

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост:

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

Оповестяване на информация за извършени обезценки:

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

2. 2. Нематериални активи

Нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2018	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 31.03.2019	-	0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2018		Движение на отсрочените данъци за 2019				31 Март 2019	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	122	12					122	12
Слаба капитализация	48	5					48	5
Задължения	10	1					10	1
Общо активи:	180	18	0	0	0	0	180	18

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи		
Нетекущи финансови активи	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Дялове и участия		
Общо		

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции на дружеството-майка в дъщерни предприятия				
Участия	31.03.2019 г.		31.12.2018 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2019г.

Текущи вземания		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/		
Вземания от продажби в /нето/		
Вземания по предоставени аванси /нето/		
Други дългосрочни вземания в /нето/		
Общо	0	0

2. 7. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Материали в т.ч. /нето/	56	56
Основни материали	56	56
Стоки /нето/		
Производство /нето/		
Незавършено производство /нето/	17329	17211
Незавършено производство	17329	17211
Общо	17385	17267

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания			
Вид	31.03.2019	31.12.2018	
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	395	395	
Вземания от продажби в /нето/	796	765	
Вземания по предоставени аванси /нето/	1095	1122	
Вземания по предоставени аванси	1095	1122	
Вземания по съдебни спорове /нето/	46	46	
Данъци за възстановяване			
Други вземания в т.ч. /нето/	5123	5063	
Общо	7455	7421	

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в брой в т.ч.	39	32
В лева	39	32
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	15	42
В лева	15	42
Общо	54	74

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД		
Вид акции	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2019г.

	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	87 714	-		87 714	-	

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.03.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Емитирани акции обикновени	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%
Общо:	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%

2. 10. 2. Резерви

Резерви					
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви	
Резерви към 31.12.2018 г.	3 698	9	807	4514	
Увеличения от:	-	-	-	-	
Намаления от:	-	-	-	-	
Резерви към 31.03.2019 г.	3 698	9	807	4 514	

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2018 г.	7
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2018 г.	7
Загуба към 01.01.2018 г.	13977
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2017	681
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	-7
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2018 г.	14651
Финансов резултат към 31.03.2019 г.	-177

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия	2777	2629
Задължения по получени търговски заеми	2010	2010
Други дългосрочни задължения	42	42

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2019г.

Общо	4829	4681
------	------	------

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31 декември 2018		Движение на отсрочените данъци за 2019				31 Март 2019	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	3553	355					3553	355
Слаба капитализация								
Задължения								
Общо активи:	3553	355					3553	355

2.13. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия	447	447
Задължения по получени търговски заеми	11	14
Задължения по доставки	1635	1512
Задължения по получени аванси	5870	5812
Други краткосрочни задължения в т.ч.	242	281
Други краткосрочни задължения	32	30
Данъчни задължения	177	223
Задължения към осиг. предприятия	8	7
Задължения към персонала	25	21
Общо	8205	8066

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност		83
Данък върху доходите на физическите лица	5	5
Други данъци	172	135
Общо	177	223

Данъци за възстановяване		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Данък върху добавената стойност	0	0
Общо	0	0

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала	25	21
Задължения към осигурителни предприятия	8	7
Общо	33	28

2. 16. Провизии

Провизии		
Вид	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.
Провизии за правни задължения в т.ч.		
Провизии за вземания от продажби		
Провизии, признати като пасиви		
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.		
Общо		

2. 17. Информация по оперативни сегменти към отчетното тримесечие

сегменти	приходи		печалба/ (загуба)		активи		приходи от лихви		разходи за лихви	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
Продажби на услуги – общо	74	73	(177)	(140)			8		(29)	(29)
- в България	74	73	(177)	(140)			8		(29)	(29)
- в държави от ЕС										
- в др. държави										

IV. Други оповестявания

1. Договори за строителство

2. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

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

Дъщерни предприятия на дружеството

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	31.03.2019 г.		31.12.2018 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИнвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

Продажби на свързани лица			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			
Покупки от свързани лица			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			

Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	31.03.2019 г.	Гаранции	31.12.2018 г.	Гаранции
Задължения към свързани лица				

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2019г.

Свързано лице - доставчик	31.03.2019 г.	Гаранции	31.12.2018 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	2 777 402,02 лв		2 628 667,93 лв	
Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД	лв	8%		
Салда по заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Вземания до 1 година		Вземания над 1 година	
Трансстрой-Холдинг АД				
Общо				

3. Доход на акция

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	-177
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
Нетна печалба/загуба	-177

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период		Средно времеви фактор: Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение					
		Средновремеви ф-р					
	Емитирани акции	Изкупени собст.акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни	
Салдо към: 01.01.2019	87714		87714	365	1	87714	
Салдо на 31.03.2019	87714		87714	365	1	87714	
Всичко ср.претеглен бр.акции							
Забележка: Изчисл на ср.прет брой се изв на база един от двата варианта който е по подходящ в конкретния случай-дни или месеци							
Изчисляване на доход от акция:							
Нетна печалба/загуба:		-177 х.лв.					
Среднопрет бр.акции/ДНИ/	87714	Доход на акция:				-2,01	

4. Събития след датата на баланса

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

5. Несигурности

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

6. Действащо предприятие

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

7. Финансови показатели

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2019г.**

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет за 2019 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-2,392	-1,918
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,017	0,068
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,004	-0,017
Коеф. на капитализация на активите	-0,006	-0,023
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,322	0,397
Коеф. на ефективност на приходите	3,108	2,521
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,718	0,717
Коеф. на бърза ликвидност	0,218	0,218
Коеф. на незабавна ликвидност	0,218	0,218
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,002	0,002
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,256	-0,253
Коеф. на задлъжнялост	-3,908	-3,945