

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за I-во тримесечие на 2021г.
Консолидиран отчет

Исп. Директор:
Николай Милев



Изготвил: 
Антоанета Стойкова

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Отчет за приходи и разходи

1.1.1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Вид приход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	60	75
Други приходи в т.ч.		
Общо приход	60	75

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Приходи от лихви в т.ч.	-	-
по заеми		
Общо	0	-

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Основни материали	77	
Горивни и смазочни материали	1	
Ел. енергия	2	3
Вода		2
Други материали	1	2
Общо	81	7

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Подизпълнители	771	185
Съобщителни услуги	1	1
Консултански и други договори	7	13
Данъци и такси	52	45
Охрана	9	9
Други разходи за външни услуги	25	74
Общо	865	327

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	17	19
Разходи за амортизации на административни		
Общо	17	19

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	100	110
Разходи за осигуровки на в т.ч.	15	14
Общо	115	124

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Други разходи	2	14
Общо	2	14

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Разходи за лихви в т.ч.	1	9
по заеми	1	9
Други финансови разходи		
Общо	1	9

1. 2. 9. Разход за данъци

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

Разходи за данъци		
Вид разход	31.03.2021 г.	31.03.2020 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 Март 2021г., имотите, машините, съоръженията и оборудването активи включват:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване							
	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Разходи за придобиване	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2020	5572	738	88	239	129		6766
Постъпили	2		2				4
Излезли							-
Амортизация	568	678	86	163	123		1618
Балансова стойност към 31.03.2021	5006	60	4	76	6	-	5152

Към 31.03.2021 г. в група Земи с обща балансова стойност 3 877 582.94 лева преоценъчен резерв 3 698 284.28 лева.

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост:

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2021г.

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 ипотечи в полза на Корпоративна търговска банка АД за обезпечаване на кредит отпуснат от банката.

Оповестяване на информация за извършени обезценки:

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

2. 2. Нематериални активи

Нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2020	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 31.03.2021	-	0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				31 Март 2021	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	85	8					85	8
Доходи на физ. лица	12	1					12	1
Задължения	66	7					66	7
Общо активи:	163	16	0	0	0	0	163	16

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи		
Нетекущи финансови активи	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.
Дялове и участия		
Общо		

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции на дружеството-майка в дъщерни предприятия				
Участия	31.03.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИнвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания	
-------------------	--

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2021г.

Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 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	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.
Материали в т.ч. /нето/	39	39
Основни материали	39	39
Незавършено производство /нето/	22448	21599
Незавършено производство	22448	21599
Общо	22487	21638

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.03.2021	31.12.2020
Вземания от продажби в /нето/	59	46
Вземания по предоставени аванси /нето/	913	1269
Вземания по предоставени аванси	913	1269
Вземания от свързани предприятия	1469	1424
Данъци за възстановяване	73	74
Други вземания /нето/	3456	3556
Общо	5970	6369

2. 9. Парични средства

Парични средства *		
Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.
Парични средства в брой в т.ч.	48	49
В лева	48	49
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	20	48
В лева	20	48
Общо	68	97

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	31.03.2021 г.			31.12.2020 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	87 714	-	-	87 714	-	-

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.03.2021 г.				31.12.2020 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Емитирани акции обикновени	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%
Общо:	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%

2. 10. 2. Резерви

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2020 г.	3 698	9	807	4514
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 31.03.2021 г.	3 698	9	807	4 514

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2020 г.	7
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2020 г.	7
Загуба към 01.01.2020 г.	15341
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2020	824
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2020 г.	16165
Финансов резултат към 31.03.2021 г.	-173

2. 11. Нетекучи търговски и други задължения

Нетекучи задължения		
Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия	176	185
Задължения по получени търговски заеми	17	17
Други дългосрочни задължения	2000	2000
Общо	2193	2202

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2021г.

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				31 Март 2021	
	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	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.	
Задължения по получени търговски заеми	6	6	
Задължения по доставки	2135	1683	
Задължения по получени аванси	3786	3203	
Други краткосрочни задължения в т.ч.	2733	2706	
Други краткосрочни задължения	2513	2513	
Данъчни задължения	185	160	
Задължения към осиг. предприятия	8	8	
Задължения към персонала	27	25	
Общо	8660	8070	

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения			
Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.	
Данък върху печалбата			
Данък върху добавената стойност	1	8	
Данък върху доходите на физическите лица	5	5	
Други данъци	179	157	
Общо	185	160	

Данъци за възстановяване			
Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.	
Данък върху добавената стойност	73	74	
Общо	73	74	

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала			
Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.	
Задължения към персонала	27	25	
Задължения към осигурителни предприятия	8	8	
Общо	35	33	

2. 16. Провизии

Провизии			
Вид	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.	
Провизии за правни задължения в т.ч.			
Провизии за вземания от продажби			

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2021г.

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
Продажби на услуги – общо	60	75	(173)	(226)			-	-	(1)	(9)
- в България	60	75	(173)	(226)			-	-	(1)	(9)
- в държави от ЕС										
- в др. държави										

IV. Други оповестявания

1. 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	31.03.2021 г.		31.12.2020 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	2021 г.	2020 г.
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	Управление на имот	7	26
Общо		7	26

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
Общо			

Вземания от свързани лица

Свързано лице - клиент	31.03.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	151	няма	137	няма
Вили Вист ЕАД	1282	няма	1282	няма
ТС Бургас ЕООД	5	няма	5	няма
	1469		1424	

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.03.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	176	няма	185	няма

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2021г.

	176	185
--	-----	-----

Засми предоставени на свързани лица

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

Салда по засми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	40	-
Вили Вист ЕАД	1282	-
ТС Бургас ЕООД	5	-
Общо	1327	-

3. Доход на акция

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	-173
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
Нетна печалба/загуба	-173

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:	01.01.2021	87714		87714	365	1	87714
Салдо на	31.03.2021	87714		87714	365	1	87714
Всичко ср.претеглен бр.акции							87714
Забележка: Изчисл на ср.прет брой се изв на база един от двата варианта който е по подходящ в конкретния случай-дни или месеци							
Изчисляване на доход от акция:							
Нетна печалба/загуба:			-173 х.лв.				
Среднопрет бр.акции/ДНИ/			87714		Доход на акция:		-1,97

4. Събития след датата на баланса

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

5. Несигурности

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

6. Действащо предприятие

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

7. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет за 2021 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	-2,883	-3,013
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,015	0,071
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,004	-0,018
Коеф. на капитализация на активите	-0,005	-0,025
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,257	0,249
Коеф. на ефективност на приходите	3,883	4,013
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,666	0,665
Коеф. на бърза ликвидност	0,142	0,154
Коеф. на незабавна ликвидност	0,142	0,154
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,002	0,002
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,258	-0,258
Коеф. на задлъжнялост	-3,876	-3,883