

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за I-во тримесечие на 2020г.
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	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	75	67
Други приходи в т.ч.		7
Общо приход	75	74

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Приходи от лихви в т.ч. по заеми	-	8
Общо	0	8

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Основни материали		
Горивни и смазочни материали		
Ел. енергия	3	3
Вода	2	2
Други материали	2	2
Общо	7	7

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Подизпълнители	185	118
Съобщителни услуги	1	1
Консултански и други договори	13	26
Данъци и такси	45	35
Охрана	9	9
Други разходи за външни услуги	62	27
Наеми	12	3
Общо	327	219

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	19	20
Разходи за амортизации на административни	19	20
Общо	19	20

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	110	87
Разходи за осигуровки на в т.ч.	14	14
Общо	124	101

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	14	-
Общо	14	-

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Разходи за лихви в т.ч.	9	29
по заеми	9	29
Други		
Други финансови разходи		
Общо	9	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 проявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 Март 2020г., 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 31.12.2019	5097	736	88	240	138		6299
Постъпили						14	14
Излезли							-
Амортизация	535	655	84	135	130		1539
Балансова стойност към 31.03.2020	4562	81	4	105	8	14	4774

Към 31.03.2020 г. в група Земи с обща балансова стойност 3 877 582.94 лева преоценъчен резерв 3 698 284.28 лева.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2020г.

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост:

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

Оповестяване на информация за извършени обезценки:

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

2. 2. Нематериални активи

Нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2019	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 31.03.2020	-	0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2019		Движение на отсрочените данъци за 2020				31 Март 2020	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Времени а разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	110	11					110	11
Слаба капитализация	30	3					30	3
Задължения	10	1					10	1
Общо активи:	150	15	0	0	0	0	150	15

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи		
Нетекущи финансови активи	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
Дялове и участия		
Общо		

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции на дружеството-майка в дъщерни предприятия				
Участия	31.03.2020 г.		31.12.2019 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
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 31.03.2020г.

Нетекущи вземания		
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 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	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
Материали в т.ч. /нето/	56	56
Основни материали	56	56
Незавършено производство /нето/	20609	20425
Незавършено производство	20609	20425
Общо	20665	20481

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.03.2020	31.12.2019
Вземания от продажби в /нето/	360	164
Вземания по предоставени аванси /нето/	1215	1197
Вземания по предоставени аванси	1215	1197
Вземания по съдебни спорове /нето/		
Данъци за възстановяване	312	312
Други вземания /нето/	5241	5899
Общо	7128	7572

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в брой в т.ч.	41	37
В лева	41	37
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	15	57
В лева	15	57
Общо	56	94

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	31.03.2020 г.			31.12.2019 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	87 714	-	-	87 714	-	-

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2020г.

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.03.2020 г.				31.12.2019 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Емитирани акции								
Обикновени	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%
Общо:	87 714	87 714	87 714	100%	87 714	87 714	87 714	100%

2. 10. 2. Резерви

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2019 г.	3 698	9	807	4514
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 31.03.2020 г.	3 698	9	807	4 514

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2019 г.	7
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2019 г.	7
Загуба към 01.01.2019 г.	14651
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2019	677
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	-2
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2019 г.	15326
Финансов резултат към 31.03.2020 г.	-226

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения		
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към свързани предприятия	505	112
Задължения по получени търговски заеми	23	23
Други дългосрочни задължения	4864	5187
Общо	5392	5322

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	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.	
Задължения по получени търговски заеми	6	6	
Задължения по доставки	1033	1683	
Задължения по получени аванси	3203	3203	
Други краткосрочни задължения в т.ч.	269	305	
Други краткосрочни задължения	43	11	
Данъчни задължения	188	261	
Задължения към осиг. предприятия	8	8	
Задължения към персонала	30	25	
Общо	4511	5197	

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения			
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.	
Данък върху печалбата			
Данък върху добавената стойност	8	159	
Данък върху доходите на физическите лица	5	5	
Други данъци	175	97	
Общо	188	261	

Данъци за възстановяване			
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.	
Данък върху добавената стойност	312	312	
Общо	312	312	

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала			
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.	
Задължения към персонала	30	25	
Задължения към осигурителни предприятия	8	8	
Общо	38	33	

2. 16. Провизии

Провизии			
Вид	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.	

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2020г.

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

2. 17. Информация по оперативни сегменти към отчетното тримесечие

сегменти	приходи		печалба/ (загуба)		активи		приходи от лихви		разходи за лихви	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др.държави										
Продажби на услуги – общо	75	74	(226)	(177)			-	8	(9)	(29)
- в България	75	74	(226)	(177)			-	8	(9)	(29)
- 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	31.03.2020 г.		31.12.2019 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

Продажби на свързани лица

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

Покупки от свързани лица

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

Вземания от свързани лица

Свързано лице - клиент	31.03.2020 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Общо				

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.03.2020 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	505 065,21 лв		111 671,93 лв	
Общо				

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2020г.

Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД	лв	7%		
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	-226
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
Нетна печалба/загуба	-226

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период		Средновремеви ф-р					
Средно времеви фактор:		Емитирани акции	Изкупени собст.акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ.	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни
Салдо към:	01.01.2020	87714		87714	365	1	87714
Салдо на	31.03.2020	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:			-226 х.лв.				
Среднопрет бр.акции/ДНИ/			87714			Доход на акция:	-2,57

4. Събития след датата на баланса

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

5. Несигурности

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

6. Действащо предприятие

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

7. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет за 2020 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2020г.

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-3,013	-0,223
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,021	0,063
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,005	-0,015
Коеф. на капитализация на активите	-0,007	-0,021
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,257	1,493
Коеф. на ефективност на приходите	3,893	0,670
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,737	0,742
Коеф. на бърза ликвидност	0,190	0,203
Коеф. на незабавна ликвидност	0,190	0,203
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,001	0,002
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,251	-0,245
Коеф. на задлъжнялост	-3,987	-4,078