

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за II-ро тримесечие на 2019г.
Индивидуален отчет

Изп. 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 | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Продажби на продукция в т.ч. | | |
| Продажби на стоки в т.ч. | | |
| Продажби на услуги в т.ч. | 372 | 122 |
| начислени на етап | | |
| Други приходи в т.ч. | 13 | 31 |
| Продажби на имоти, машини и съоръжения | | |
| Общо приход | 385 | 153 |

1.1.2. Финансови приходи

| Финансови приходи | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Вид приход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Приходи от участия | | |
| Приходи от лихви в т.ч. | 8 | 33 |
| по заеми | | |
| От операции с финансови инструменти | | |
| Положителни курсови разлики | | |
| Други финансови приходи | | |
| Общо | 8 | 33 |

1. 2. Разходи

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

| Разходи за материали | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Вид разход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Основни материали | | |
| Горивни и смазочни материали | 2 | 2 |
| Ел. енергия | 7 | 6 |
| Вода | 2 | 3 |
| Други материали | 3 | 5 |
| Материали инвентар | | |
| Общо | 14 | 16 |

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

| Разходи за външни услуги | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Вид разход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Подизпълнители | 530 | 7356 |
| Съобщителни услуги | 1 | 2 |
| Консултански и други договори | 35 | 20 |
| Данъци и такси | 49 | 48 |
| Охрана | 18 | 12 |
| Други разходи за външни услуги | 82 | 111 |
| Наеми | 6 | 13 |
| Общо | 721 | 7562 |

1. 2. 3. Разходи за амортизации

| Разходи за амортизации | | |
|--|---------------|---------------|
| Вид разход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения | 39 | 30 |
| Разходи за амортизации на административни имоти, машини и съоръжения | | |
| Общо | 39 | 30 |

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

| Разходи за заплати и осигуровки | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Разходи за: | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Разходи за заплати на в т.ч. | 174 | 152 |
| производствен персонал | | |
| административен персонал | | |
| в т.ч. разходи по неизползван отпуск | | |
| Разходи за осигуровки на в т.ч. | 28 | 24 |
| производствен персонал | | |
| административен персонал | | |
| Общо | 202 | 176 |

1. 2. 6. Други разходи

| Други разходи | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Вид разход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Разходи за брак | | |
| Разходи за администрация | | |
| Разходи за глоби и неустойки | | |
| Други разходи | 41 | 1 |
| Разходи за съдебни разноски | | |
| Общо | 41 | 1 |

1. 2. 8. Финансови разходи

| Финансови разходи | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Вид разход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Разходи за лихви в т.ч. | 59 | 58 |
| по заеми | 59 | 58 |
| Други | | |
| Други финансови разходи | | |
| Общо | 59 | 58 |

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.

| Разход за данъци | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Вид разход | 30.06.2019 г. | 30.06.2018 г. |
| Данъци от печалбата | | |
| Отсрочени данъци | | |
| Общо | 0 | 0 |

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 30 Юни 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 | 4781 | 738 | 90 | 216 | 138 | | 5963 |
| Постъпили | | | | | | | |
| Излезли | | | | | | | |
| Амортизация | 420 | 640 | 84 | 147 | 128 | | 1419 |
| Балансова стойност към 30.06.2019 | 4361 | 98 | 6 | 69 | 10 | | 4544 |

Към 30.06.2019 г. в група Земи с обща балансова стойност 4 204 264.12 лева преоценъчен резерв 3 553 457.52 лева.

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост : Няма наложени ограничения върху правото на собственост на нетекущи активи.

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 30.06.2019 | | 0 | 0 | 0 |

2. 3. Активи по отсрочени данъци

| Временна разлика | 31 декември 2018 | | Движения на отсрочените данъци за 2019 | | | | 30 Юни 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

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2019г.

| Нетекущи финансови активи - приложение №1 | | |
|---|---------------|---------------|
| Нетекущи финансови активи | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Дялове и участия | 4584 | 4584 |
| Общо | 4584 | 4584 |

2. 5. Дялове и участия

| Инвестиции в дъщерни предприятия | | | | |
|----------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| Участия | 30.06.2019 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 |

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

| Нетекущи вземания | | |
|--|---------------|---------------|
| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/ | 0 | 0 |
| Вземания от продажби в /нето/ | - | - |
| Вземания по предоставени аванси /нето/ | - | - |
| Други дългосрочни вземания в т.ч. /нето/ | | |
| Общо | 0 | 0 |

2. 7. Материални запаси

| Материални запаси | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Материали в т.ч. /нето/ | 51 | 56 |
| Основни материали | 51 | 56 |
| Незавършено производство /нето/ | 17741 | 17211 |
| Незавършено производство | 17741 | 17211 |
| Общо | 17741 | 17267 |

2. 8. Текущи търговски и други вземания

| Текущи вземания | | |
|--|---------------|---------------|
| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/ | | 395 |
| Вземания от продажби в /нето/ | 354 | 118 |
| Вземания по предоставени аванси /нето/ | 1096 | 1122 |
| Вземания по предоставени аванси | 1096 | 1122 |
| Вземания по съдебни спорове /нето/ | 5 | 46 |
| Вземания по съдебни спорове | 5 | 46 |
| Други вземания в т.ч. /нето/ | 5142 | 5104 |
| Общо | 6597 | 6785 |

2. 9. Парични средства

| Парични средства | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| Вид | 31.03.2019 г. | 31.12.2018 г. | |
| Парични средства в брой в т.ч. | 32 | 30 | |
| В лева | 32 | 30 | |
| Парични средства в разплащателни сметки в т.ч. | 5 | 37 | |
| В лева | 5 | 37 | |
| Общо | 37 | 67 | |

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

| Основен /записан/ капитал АД | | | | | | |
|------------------------------|---------------|----------|---------|---------------|--------|---------|
| Вид акции | 30.06.2019 г. | | | 31.12.2018 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 /заплащан/ капитал АД | | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Акционер | 30.06.2019 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. | 3553 | 9 | 807 | 4 369 |
| Увеличения от: | - | - | - | - |
| Намаления от: | - | - | - | - |
| Резерви към 30.06.2019 г. | 3553 | 9 | 807 | 4 369 |

2. 10. 3. Финансов резултат

| Финансов резултат | |
|----------------------------|----------|
| Финансов резултат | Стойност |
| Начална към 01.01.2018 г. | 145 |
| Увеличения от: | |
| Отписан преоценъчен резерв | |
| Намаления от: | |
| Начална към 31.12.2018 г. | 145 |

"ТРАНССТРОЙ-БУРГАС" АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2019г.

| | |
|---|-----|
| Увеличения от: | 650 |
| Други промени | 650 |
| Намаления от: | |
| Покриване на загуби с резерви и печалби | |
| Отписан преоценъчен резерв | - |
| Промени в счетоводната политика, грешки и др. | |

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Задължения към свързани предприятия в т.ч. | 2777 | 2629 |
| Задължения по получени търговски заеми | 42 | 42 |
| Други дългосрочни задължения в т.ч. | 2010 | 2010 |

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

| Активи по отсрочени данъци | | | | | | | | | |
|----------------------------|------|-----|--|--|--|--|--|------|-----|
| Преоценъчен резерв | 3553 | 355 | | | | | | 3553 | 355 |

2.13. Текущи търговски и други задължения

| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Задължения към свързани предприятия | | 444 |
| Задължения по получени търговски заеми | 8 | 14 |
| Задължения по доставки | 1465 | 1509 |
| Задължения по получени аванси | 3429 | 3812 |
| Други краткосрочни задължения в т.ч. | 240 | 271 |
| Други краткосрочни задължения | 26 | 22 |
| Данъчни задължения | 180 | 222 |
| Задължения към осиг. предприятия | 8 | 7 |
| Задължения към персонала | 26 | 20 |

2. 14. Данъчни задължения

| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Данък върху печалбата | | |
| Данък върху добавената стойност | 1 | 83 |
| Данък върху доходите на физическите лица | 5 | 5 |
| Други данъци | 174 | 134 |

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2019г.

| Данъци за възстановяване | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Данък върху добавената стойност | 0 | 0 |
| Общо | 0 | 0 |

2. 15. Задължения към персонал

| Задължения свързани с персонала | | |
|---|---------------|---------------|
| Вид | 30.06.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Задължения към персонала | 26 | 20 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 8 | 7 |
| Общо | 34 | 27 |

2. 16. Провизии

| Провизии | | |
|---|---------------|---------------|
| Вид | 30.06.2019 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 | 372 | 122 | (159) | (292) | | | 8 | 33 | 59 | 58 |
| - в България | 372 | 122 | (159) | (292) | | | 8 | 33 | 59 | 58 |
| - 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 | 30.06.2019 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 |

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за II-ро тримесечие към 30.06.2019г.

| Продажби на свързани лица | | | | |
|--|----------------------|----------|-----------------------|------------------------|
| Свързано лице - клиент | Вид сделка | 2019 г. | 2018 г. | |
| Трансстрой-Холдинг АД | | | | |
| Общо | | | | |
| Изкупки от свързани лица | | | | |
| Свързано лице - доставчик | Вид сделка | 2019 г. | 2018 г. | |
| Трансстрой-Холдинг АД | | | | |
| Общо | | | | |
| Вземания от свързани лица | | | | |
| Свързано лице - клиент | 30.06.2019 г. | Гаранции | 31.12.2018 г. | Гаранции |
| | | | | |
| | | | | |
| Задължения към свързани лица | | | | |
| Свързано лице - доставчик | 30.06.2019 г. | Гаранции | 31.12.2018 г. | Гаранции |
| Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви | 2 662 219,43 лв | | 2 628 667,93 лв | |
| | | | | |
| Заеми предоставени на свързани лица | | | | |
| Кредитополучател | Валута | Л. % | Падеж | Обезпечения / Гаранции |
| Трансстрой-Холдинг АД | лв | 7% | | |
| Салдо 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 | -159 |
| Коригиране с: | |
| *Задължителни отчисления по закон: данъци | |
| Нетна печалба/загуба | -159 |

| 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 | |
|---|------------|------------------------|--------------------|--|------------------|-------------------|--------------------|
| Салдо към: | 01.01.2019 | Емитирани акции | Изкупени собст.акц | Акции в обръщ. | Брой дни в обръщ | Ср.прет бр/дни | Ср.прет бр акц/Дни |
| Салдо на | 30.06.2019 | 87714 | | 87714 | 365 | 1 | 87714 |
| | | 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: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Среднопрет бр акции/ДНИ/ | | 87714 | | | | | 1,81 |
| | | | | | | | |

4. Събития след датата на баланса

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

5. Несигурности

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

6. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че дружеството е действащо и ще остане действащо, 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 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 | -0,413 | -1,908 |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал | 0,036 | 0,152 |
| Коеф. на рентабилност на пасивите | -0,004 | -0,017 |
| Коеф. на капитализация на активите | -0,005 | -0,019 |
| Ефективност: | | |
| Коеф. на ефективност на разходите | 0,78 | 0,40 |
| Коеф. на ефективност на приходите | 1,28 | 2,51 |
| Ликвидност: | | |
| Коеф. на обща ликвидност | 0,743 | 0,741 |
| Коеф. на бърза ликвидност | 0,203 | 0,212 |
| Коеф. на незабавна ликвидност | 0,203 | 0,212 |
| Коеф. на абсолютна ликвидност | 0,001 | 0,002 |
| Финансова автономност: | | |
| Коеф. на финансова автономност | -0,117 | -0,114 |
| Коеф. на задлъжнялост | -8,571 | -8,790 |