

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за I-во тримесечие на 2016г.
Консолидиран 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	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	101	57
начислени на етап		
Други приходи в т.ч.	10	4
Продажби на имоти, машини и съоръжения		
Общо приход	111	61

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Приходи от участия		
Приходи от лихви в т.ч.		4
по заеми		
От операции с финансови инструменти		
Положителни курсови разлики		
Други финансови приходи		
Общо	0	4

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Основни материали		
Горивни и смазочни материали	1	
Ел. енергия	4	4
Вода	2	1
Други материали	6	4
Материали инвентар		
Общо	13	9

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Подизпълнители	273	
Съобщителни услуги	1	1
Консултански и други договори	6	5
Данъци и такси	6	58
Охрана	8	8
Други разходи за външни услуги	29	23
Наеми		
Общо	323	95

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	21	19
нематериални активи	21	19
Разходи за амортизации на административни имоти, машини и съоръжения		
нематериални активи		
Общо	21	19

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	50	30
производствен персонал		
административен персонал		
в т.ч. разходи по неизползван отпуск		
Разходи за осигуровки на в т.ч.	8	6
производствен персонал		
административен персонал		
Общо	58	36

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Разходи за брак		
Разходи за администрация		
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	1	16
Разходи за съдебни разноски		
Общо	1	16

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Разходи за лихви в т.ч.	33	45
по заеми	33	45
Други		
Други финансови разходи		
Общо	33	45

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	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 Март 2016г., 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 31.12.2015	4484	921	179	406	162		6152
Постъпили	16	3					19
Излезли							
Амортизация	470	686	166	406	154		1882
Балансова стойност към 31.03.2016	4030	238	13	0	8		4289

Към 31.03.2016 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 :

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 31.12.2015	-	10	16	26
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		10	14	24
Балансова стойност към 31.03.2016	-	0	2	2

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2015		Движение на отсрочените данъци за 2016				31 Март 2016	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	201	20					201	20
Слаба капитализация	881	88					881	88
Задължения	87	9					87	9
Общо активи:	1169	117	0	0	0	0	1169	117

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи - приложение №1		
Нетекущи финансови активи	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Дялове и участия	7	7
Общо	7	7

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	31.03.2016 г.		31.12.2015 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТС Бургас ЕООД	100%	-	100%	-
Общо		7		7

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 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/	0	0
Общо	0	0

2. 7. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Материали в т.ч. /нето/	140	140
Основни материали	140	140
Стоки /нето/		
Продукция /нето/		
Незавършено производство /нето/	1683	1409
Незавършено производство	1683	1409
Общо	1823	1549

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.03.2016	31.12.2015
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	395	395
Вземания от продажби в /нето/	1464	795
Вземания по предоставени аванси /нето/	3780	3687
Вземания по предоставени аванси	3780	3687

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
 Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2016г.

Вземания по съдебни спорове /нето/	39	39
Вземания по съдебни спорове	39	39
Други вземания в т.ч. /нето/	3074	3687
Общо	8752	8530

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой в т.ч.	524	526
В лева	524	526
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	34	131
В лева	34	131
Във валута		
Парични еквиваленти		
Блокирани парични средства		
Общо	558	657

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	31.03.2016 г.			31.12.2015 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	31.03.2016 г.				31.12.2015 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 31.12.2015 г.	3 698	9	807	4514
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 31.03.2016 г.	3 698	9	807	4 514

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2016г.

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2015 г.	0
Увеличения от:	
Увеличения от:	
Намаления от:	31
Печалба към 31.12.2015 г.	11211
Загуба към 01.01.2015 г.	-
Увеличения от:	
Загуба за годината 2015	
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2015 г.	11211
Финансов резултат към 31.03.2016 г.	-65

2. 11. Нетекучи търговски и други задължения

Нетекучи задължения		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	2522	2515
Други дългосрочни задължения в т.ч.	4263	4067
Общо	6785	6582

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31 декември 2015		Движение на отсрочените данъци за 2016				31 Март 2016	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци							3979	398
Преоценъчен резерв	3979	398						
Слаба капитализация								
Задължения							3979	398
Общо активи:	3979	398						

2.13. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения към свързани предприятия	447	447
Задължения по доставки	1230	556
Задължения по получени аванси	12682	12682
Други краткосрочни задължения в т.ч.	737	843
Други краткосрочни задължения	218	267
Данъчни задължения	362	415
Задължения към осиг. предприятия	31	31
Задължения към персонала	113	117
Провизии	13	13
Общо	15096	14528

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Данък върху печалбата		300
Данък върху добавената стойност	264	31
Данък върху доходите на физическите лица	98	84
Други данъци		
Общо	362	415

Данъци за възстановяване		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Данък върху добавената стойност		0
Общо	0	0

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения към персонала	113	117
Задължения към осигурителни предприятия	31	31
Общо	144	148

2. 16. Провизии

Провизии		
Вид	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.
Провизии за правни задължения в т.ч.	13	13
Провизии за вземания от продажби		
Провизии, признати като пасиви	13	13
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.		
Общо	13	13

2. 17. Информация по оперативни сегменти към отчетното тримесечие

сегменти	приходи		печалба/ (загуба)		активи		приходи от лихви		разходи за лихви	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави								4	33	45
Продажби на услуги – общо	101	61	(65)	(153)				4	33	45
- в България	101	61	(65)	(153)						
- 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

Участия	31.03.2016 г.		31.12.2015 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТС Бургас ЕООД	100%	-	100%	-
Общо		7		7

Продажби на свързани лица

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Трансстрой-Холдинг АД			
Общо			

Вземания от свързани лица

Свързано лице - клиент	31.03.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
Общо				

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.03.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	2 521 725,13 лв		2 515 323,17 лв	
Общо				

Заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падж	Обезпечения / Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД	лв	8%		
Общо				

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	-65
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон:	
данъци	
Нетна печалба/загуба	-65

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
Междинен финансов отчет - консолидиран за I-во тримесечие към 31.03.2016г.

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период		Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение			Средновремени 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: 01.01.2016	87714		87714	365	1	87714
Салдо на 31.03.2016	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:		-65 х. лв.		Доход на акция:		-0,74
Средно прет бр. акции/ДНИ/		87714				

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 2016 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	-0,585	0,032
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,010	-0,005
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,002	0,002
Коеф. на капитализация на активите	-0,004	0,002
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,78	1,03
Коеф. на ефективност на приходите	1,29	0,97
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,739	0,680
Коеф. на бърза ликвидност	0,601	0,559
Коеф. на незабавна ликвидност	0,601	0,559
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,036	0,011
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,297	-0,33
Коеф. на задлъжнялост	-3,369	-3,003