

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на "ТРАНССТРОЙ-БУРГАС" АД**  
**за III-то тримесечие на 2021г.**  
**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	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Продажби на услуги в т.ч.	35521	207
Приходи от обект	35298	-
Приходи от наем	205	187
Приходи от пристанище	18	20
Други приходи	1	9
<b>Общо приход</b>	<b>35522</b>	<b>216</b>

#### 1.1.2. Финансови приходи

Вид приход	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Приходи от лихви в т.ч.	2	-
по заеми	2	-
<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

### 1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Основни материали	199	
Горивни и смазочни материали	6	5
Ел. енергия	9	7
Вода	3	3
Други материали	5	16
<b>Общо</b>	<b>222</b>	<b>31</b>

#### 1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Подизпълнители	1711	864
Съобщителни услуги	3	3
Консултански и други договори	27	29
Данъци и такси	52	45
Охрана	27	27
Други разходи за външни услуги	57	88
Наеми	36	36
<b>Общо</b>	<b>1913</b>	<b>1092</b>

#### 1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	51	56
	51	56
<b>Общо</b>	<b>51</b>	<b>56</b>

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Разходи за заплати	288	286
Разходи за осигуровки	43	43
<b>Общо</b>	<b>331</b>	<b>329</b>

**1. 2. 6. Други разходи**

Други разходи		
Вид разход	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Други разходи	2	476
<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>476</b>

**1. 2. 8. Финансови разходи**

Финансови разходи		
Вид разход	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Разходи за лихви в т.ч.	8	35
по заеми	1	35
Към бюджета	1	
По изп.дела	6	
Други финансови разходи	1	1
<b>Общо</b>	<b>9</b>	<b>36</b>

**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	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Баланс**

**2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Към 30 Септември 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 на ДМА	Общо
<b>Отчетна стойност</b>							
Салдо към 31.12.2020	5264	738	88	239	128		6457
Постъпили	2		2				4
Излезли							
<b>Амортизация</b>	458	689	87	178	123		1535
Балансова стойност към 30.09.2021	4808	49	3	61	5		4926

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Някои от имотите, машините и съоръженията, са били преценявани с инфлационни коефициенти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство. В периода от 2001 г. до 2003 г., е извършена оценка на земя, при което е формиран преоценъчен резерв със стойност в размер на 3 698 хил. лв.. Дружеството е приело тази стойност за намерена. От преоценъчния резерв 145 хил. лв. са прехвърлени към неразпределена печалба през 2017 г. във връзка с извършен апорт на дворно място в новообразувано дъщерно дружество. Към датата на този финансов отчет преоценъчният резерв е в размер на 3 553 хил. лв.

Дружеството няма съществени договорни задължения за придобиване на дълготрайни материални активи към 30 септември 2021г.

Активи с право на ползване включени в позиция Транспортни средства могат да се представят по следния начин:

Транспортни средства	30 септември 2021	31 декември 2020
Стойност	117	117
Натрупана амортизация	56	34
<b>Нетна балансова стойност</b>	<b>61</b>	<b>83</b>

Дружеството има сключен договор за едно транспортно средство по неотменим договор за финансов лизинг. Лизинговият срок е 4 години и е с опция за прехвърляне на собствеността върху актива.

**2. 2. Нематериални активи**

Нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>				
Сaldo към 31.12.2020		11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
<b>Амортизация</b>		11	16	27
<b>Балансова стойност към 30.09.2021</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. 3. Активи по отсрочени данъци**

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				30 Септември 2021	
	Датумна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Датумна основа	Временна разлика
			Датумна основа	Временна разлика	Датумна основа	Временна разлика		
<b>Активи по отсрочени данъци</b>								
Обезценка на материални запаси	85	8					85	8
Доходи на физически лица	12	1					12	1
Обезценка на вземания	66	7					66	7
<b>Общо активи:</b>	<b>163</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163</b>	<b>16</b>

**2. 4. Финансови активи нетекущи**

Нетекущи финансови активи - приложение №1		
Нетекущи финансови активи	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Дялове и участия	4584	4584
<b>Общо</b>	<b>4584</b>	<b>4584</b>

**2. 5. Дялове и участия**

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	30.09.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
<b>Общо</b>		<b>4584</b>		<b>4584</b>

**2. 6. Нетекучи търговски и други вземания**

Нетекучи вземания		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Вземания от свързани предприятия /нето/	0	0
Вземания от продажби в /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси /нето/	-	-
Други дългосрочни вземания /нето/		
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. 7. Материални запаси**

Материални запаси		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Материали в т.ч. /нето/	38	39
Основни материали	38	39
Незавършено производство /нето/	2054	21599
Незавършено производство	2054	21599
<b>Общо</b>	<b>2092</b>	<b>21638</b>

**2. 8. Текущи търговски и други вземания**

Текущи вземания		
Вид	30.09.2021	31.12.2020
Вземания от свързани предприятия /нето/	1396	1531
Вземания от продажби /нето/	1643	27
Вземания по предоставени аванси /нето/	622	1269
Вземания по предоставени аванси	622	1269
Други вземания /нето/	3641	3630
<b>Общо</b>	<b>7302</b>	<b>6457</b>

**2. 9. Парични средства**

Парични средства		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Парични средства в брой в т.ч.	55	47
В лева	55	47
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	15	2
В лева	15	2
<b>Общо</b>	<b>70</b>	<b>49</b>

**2. 10. Собствен капитал**

**2. 10. 1. Основен капитал**

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	30.09.2021 г.			31.12.2020 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
<b>Общо:</b>	<b>87 714</b>			<b>87 714</b>		

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	30.09.2021 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%
<b>Общо:</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>100%</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>87 714</b>	<b>100%</b>

**2. 10. 2. Резерви**

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2020 г.	3553	9	807	4 369
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 30.09.2021 г.	3553	9	807	4 369

**2. 10. 3. Финансов резултат**

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2020 г.	145
Увеличения от:	
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2020 г.	145
Загуба към 01.01.2020 г.	10867
Увеличения от:	822
Други промени	822
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2020 г.	11689
Финансов резултат към 30.09.2021 г.	13451

**2. 11. Нетекущи търговски и други задължения**

Нетекущи задължения		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия	1834	185
Задължения по получени търговски заеми	16	17
Други дългосрочни задължения	1784	2000
<b>Общо</b>	<b>3634</b>	<b>2202</b>

**2. 12. Отсрочени данъчни пасиви**

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				30 Септември 2021	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаляване		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
<b>Пасиви по отсрочени данъци</b>								
Преоценъчен резерв	3553	355					3553	355
<b>Общо активи:</b>	<b>3553</b>	<b>355</b>					<b>3553</b>	<b>355</b>

**2.13. Текущи търговски и други задължения**

Текущи задължения		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия		
Задължения по получени търговски заеми	4	7
Задължения по доставки	1185	2120
Задължения по получени аванси	458	3236
Други краткосрочни задължения в т.ч.	546	2670
Други краткосрочни задължения	104	2504
Данъчни задължения	409	134
Задължения към осиг. предприятия	8	8
Задължения към персонала	25	24
<b>Общо</b>	<b>2193</b>	<b>8033</b>

**2. 14. Данъчни задължения**

Данъчни задължения		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	267	-
Данък върху доходите на физическите лица	6	5
Други данъци	136	129
<b>Общо</b>	<b>409</b>	<b>134</b>

Данъци за възстановяване		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Данък върху добавената стойност	64	74
Авансов корпоративен данък	40	



**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Внесена сума по рев.акт	15	
<b>Общо</b>	<b>119</b>	<b>74</b>

**2. 15. Задължения към персонал**

Задължения свързани с персонала		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към персонала	25	24
Задължения към осигурителни предприятия	8	8
<b>Общо</b>	<b>33</b>	<b>32</b>

**2. 16. Провизии**

Провизии		
Вид	30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
Провизии за правни задължения в т.ч.	-	-
Провизии за вземания от продажби		
Провизии, признати като пасиви		
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.		
<b>Общо</b>		

**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
<b>Продажби на стоки – общо</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
<b>Продажби на услуги – общо</b>	35521	207	13451	(469)			2	-	8	35
- в България	35521	207	13451	(469)			2	-	8	35
- 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	30.09.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
<b>Общо</b>		<b>4584</b>		<b>4584</b>



**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Продажки на свързани лица			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	Управление на имот	18	20
<b>Общо</b>		<b>18</b>	<b>20</b>

Покупки от свързани лица			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
ТСИвест Бургас ЕАД	Наем на недвижим имот	36	36
<b>Общо</b>		<b>36</b>	<b>36</b>

Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	30.09.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	100	няма	137	няма
Вили Вист ЕАД	1204	няма	1282	няма
ТСИвест Бургас ЕАД	87	няма	107	няма
ТС Бургас ЕООД	5	няма	5	няма
<b>Общо</b>	<b>1396</b>		<b>1531</b>	

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	30.09.2021 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	65	няма	185	няма
Трансстрой-Холдинг АД – цесия	1769	няма		
<b>Общо</b>	<b>1834</b>		<b>185</b>	

Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падѐж	Обезпечения / Гаранции
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	лв	6,5 %	2021г.	няма
Вили Вист ЕАД	лв	6,5 %	2021г.	няма
ТСИвест Бургас ЕАД	лв	6,5 %	2021г.	няма
ТС Бургас ЕООД	лв	6,5 %	2021г.	няма

Салда по заеми предоставени на свързани лица		
Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	94	-
Вили Вист ЕАД	1204	-
ТСИвест Бургас ЕАД	87	-
ТС Бургас ЕООД	5	-
<b>Общо</b>	<b>1390</b>	<b>-</b>

**3. Доход на акция**

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	13451
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон: данъци	
<b>Нетна печалба/загуба</b>	<b>13451</b>

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период

**“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД**

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2021г.

Средно времеви фактор:		Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение			Средновремеви ф-р		
		Емитирани акции	Изкупени собст. акци	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	30.09.2021	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:		13451х.лв.					
Среднопрет бр. акции/ДНИ/		87714		Доход на акция:		152,85	

**4. Събития след датата на баланса**

Няма настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирвали 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 2021 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Коефициенти	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
<b>Рентабилност:</b>		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,377	-2,815
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	2,114	0,16
Коеф. на рентабилност на пасивите	1,065	-0,018
Коеф. на капитализация на активите	0,708	-0,022
<b>Ефективност:</b>		
Коеф. на ефективност на разходите	1,610	0,256
Коеф. на ефективност на приходите	0,621	3,908
<b>Ликвидност:</b>		
Коеф. на обща ликвидност	1,096	0,667
Коеф. на бърза ликвидност	0,854	0,155
Коеф. на незабавна ликвидност	0,854	0,155
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,008	0,001
<b>Финансова автономност:</b>		
Коеф. на финансова автономност	0,504	-0,158
Коеф. на задлъжнялост	1,984	-6,327