

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ТРАНССТРОЙ-БУРГАС" АД
за III-то 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	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Продажби на продукция в т.ч.		
Продажби на стоки в т.ч.		
Продажби на услуги в т.ч.	448	188
начислени на етап		
Други приходи в т.ч.	36	40
Продажби на имоти, машини и съоръжения		
Общо приход	484	228

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Приходи от участия		
Приходи от лихви в т.ч.	8	35
по заеми		
От операции с финансови инструменти		
Положителни курсови разлики		
Други финансови приходи		
Общо	8	35

1. 2. Разходи

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

Разходи за суровини		
Вид разход	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Основни материали		
Горивни и смазочни материали	4	5
Ел. енергия	8	9
Вода	3	10
Други материали	5	8
Материали инвентар		
Общо	20	32

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Подизпълнители	1896	9138
Съобщителни услуги	3	3
Консултански и други договори	25	27
Данъци и такси	49	48
Охрана	27	18
Други разходи за външни услуги	156	163
Наеми	9	12
Общо	2165	9409

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2019г.

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	59	50
Разходи за амортизации на административни имоти, машини и съоръжения		
Общо	59	50

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	262	227
производствен персонал		
административен персонал		
в т.ч. разходи по неизползван отпуск		
Разходи за осигуровки на в т.ч.	43	36
производствен персонал		
административен персонал		
Общо	305	263

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Разходи за брак		
Разходи за администрация		
Разходи за глоби и неустойки		
Други разходи	1	1
Разходи за съдебни разноски	222	
Общо	223	1

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Разходи за лихви в т.ч.	1762	91
по заеми	77	91
Други	1685	
Други финансови разходи	1	1
Общо	1765	92

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	30.09.2019 г.	30.09.2018 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2019г.

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 30 Септември 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	8						8
Излезли							
Амортизация	427	646	85	153	128		1439
Балансова стойност към 30.09.2019	4362	92	5	63	10		4532

Към 30.09.2019 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 30.09.2019		0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2018		Движение по отсрочени данъци за 2019				30 Септември 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 III-то тримесечие към 30.09.2019г.

Нетекущи финансови активи - приложение №1		
Нетекущи финансови активи	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Дялове и участия	4584	4584
Общо	4584	4584

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	30.09.2019 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

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	30.09.2019 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	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Материали в т.ч. /нето/	51	56
Основни материали	51	56
Незавършено производство /нето/	19107	17211
Незавършено производство	19107	17211
Общо	19158	17267

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/		395
Вземания от продажби в /нето/	356	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/	7300	5104
Общо	8757	6785

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в брой в т.ч.	33	30
В лева	33	30
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	6	37
В лева	6	37
Общо	39	67

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	30.09.2019 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 /записан/ капитал АД								
Акционер	30.09.2019 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 31.12.2018г.	3553	9	807	4 369	
Увеличения от:	-	-	-	-	
Намаления от:	-	-	-	-	
Резерви към 30.09.2019 г.	3553	9	807	4 369	

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2018 г.	145
Увеличения от:	
Отписан преоценен резерв	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2018 г.	145

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2019г.

Загуба към 01.01.2018 г.	8233
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.	
Загуба към 31.12.2018 г.	8883
Финансов резултат към 30.09.2019 г.	2152

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	2543	2629
Задължения по получени търговски заеми	42	42
Други дългосрочни задължения в т.ч.	5623	2010
Общо	8208	4681

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Вид на данъчния пасив	31 декември 2018		Движение на отсрочените данъци за 2019				30 септември 2019	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	3553	355					3553	355
Общо активи:	3553	355					3553	355

2.13. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия		444
Задължения по получени търговски заеми	4	14
Задължения по доставки	1289	1509
Задължения по получени аванси	3203	3812
Други краткосрочни задължения в т.ч.	346	271
Други краткосрочни задължения	26	22
Данъчни задължения	288	222
Задължения към осиг. предприятия	8	7
Задължения към персонала	24	20
Общо	4842	6050

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	128	83
Данък върху доходите на физическите лица	5	5
Други данъци	155	134
Общо	288	222

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2019г.

Данъци за възстановяване		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Данък върху добавената стойност	0	0
Общо	0	0

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала	24	20
Задължения към осигурителни предприятия	8	7
Общо	32	27

2. 16. Провизии

Провизии		
Вид	30.09.2019 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	448	188	(2152)	(449)			8	35	1762	91
- в България	448	188	(2152)	(449)			8	35	1762	91
- 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

Дъщерни лица и дъщерни предприятия				
Участия	30.09.2019 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

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за III-то тримесечие към 30.09.2019г.

Продажи на свързани лица				
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2019 г.	2018 г.	
Трансстрой-Холдинг АД				
Общо				
Покупки от свързани лица				
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.	
Трансстрой-Холдинг АД				
Общо				
Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	30.09.2019 г.	Гаранции	31.12.2018 г.	Гаранции
Общо				
Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	30.09.2019 г.	Гаранции	31.12.2018 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	2 543 241,31 лв		2 628 667,93 лв	
Общо				
Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падж	Обезпечения / Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД	лв	7%		
Общо				
Съгласно 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	-2152
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон: данъци	
Нетна печалба/загуба	-2152

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период		Средно времеви фактор:					Средновремеви ф-р	
Средно времеви фактор:		Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение						
		Емитирани акции	Изкупени собст. акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ	Ср. прет бр/дни	Ср. прет бр акц/Дни	
Салдо към:	01.01.2019	87714		87714	365	1	87714	
Салдо на	30.09.2019	87714		87714	365	1	87714	
							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:				-2152 х.лв.				
Средно претеглен брой акции/ДНИ		87714		Доход на акция		-24,45		

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	-4,446	-1,908
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,335	0,152
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,049	-0,017
Коеф. на капитализация на активите	-0,058	-0,019
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,55	0,40
Коеф. на ефективност на приходите	1,82	2,51
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,800	0,741
Коеф. на бърза ликвидност	0,251	0,212
Коеф. на незабавна ликвидност	0,251	0,212
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,001	0,002
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	-0,148	-0,114
Коеф. на задлъжнялост	-6,772	-8,790