

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за IV-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	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Продажби на услуги в т.ч.	35599	269
Приходи от обект	35298	-
Приходи от наем	277	243
Приходи от пристанище	24	26
Други приходи	13	23
Общо приход	35612	292

1.1.2. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Приходи от лихви в т.ч.	90	102
по заеми	90	102
Общо	90	102

1. 2. Разходи

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

Разходи за материали		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Основни материали	199	14
Горивни и смазочни материали	9	6
Ел. енергия	14	9
Вода	4	4
Други материали	9	18
Общо	235	51

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Подизпълнители	3528	1160
Съобщителни услуги	5	4
Консултански и други договори	36	36
Данъци и такси	52	45
Охрана	38	36
Други разходи за външни услуги	68	191
Наеми	48	48
Общо	3755	1520

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени	69	73
имоти, машини и съоръжения	69	73
Общо	69	73

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за заплати	382	378
Разходи за осигуровки	57	57
Общо	439	435

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Други разходи	4	231
Общо	4	231

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за лихви в т.ч.	10	75
по заеми	1	21
Към бюджета	3	12
По изп. дела	6	42
Други финансови разходи	2	1
Общо	12	76

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	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Данъци от печалбата		
Отсрочени данъци		
Общо	0	0

2. Баланс

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 Декември 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
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2020	5264	738	88	239	128	-	6457
Постъпили	2		2	142	3		149
Излезли			11	117			128
Амортизация	461	694	77	127	124		1483
Балансова стойност към 31.12.2021	4805	44	2	137	7	-	4995

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за IV-то тримесечие към 31.12.2021г.

Някои от имотите, машините и съоръженията, са били преоценявани 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 31 декември 2021г.

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

Транспортни средства	31 декември 2021	31 декември 2020
Стойност	142	117
Натрупана амортизация	5	34
Нетна балансова стойност	137	83

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

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2020	-	11	16	27
Постъпили				-
Излезли				-
Амортизация		11	16	27
Балансова стойност към 31.12.2021	-	0	0	0

2. 3. Активи по отсрочени данъци

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

2. 4. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи - приложение №1		
Нетекущи финансови активи	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за IV-то тримесечие към 31.12.2021г.

Дялове и участия	4584	4584
Общо	4584	4584

2. 5. Дялове и участия

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИнвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

2. 6. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	31.12.2021 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/		
Общо	0	0

2. 7. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Материали в т.ч. /нето/	16	39
Основни материали	16	39
Незавършено производство /нето/	3872	21599
Незавършено производство	3872	21599
Общо	3888	21638

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2021	31.12.2020
Вземания от свързани предприятия /нето/	1458	1531
Вземания от продажби /нето/	32	27
Вземания по предоставени аванси /нето/	514	1269
Вземания по предоставени аванси	514	1269
Други вземания /нето/	3951	3630
Общо	5955	6457

2. 9. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за IV-то тримесечие към 31.12.2021г.

Парични средства в брой в т.ч.	44	47
В лева	44	47
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1546	2
В лева	1546	2
Общо	1590	49

2. 10. Собствен капитал

2. 10. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	31.12.2021 г.			31.12.2020 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	87 714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	87 714	87 714		87 714	87 714	

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.12.2021 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%
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 31.12.2020 г.	3553	9	807	4 369	
Увеличения от:	-	-	-	-	
Намаления от:	-	-	-	-	
Резерви към 31.12.2021 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	
Отписан преоценъчен резерв	-

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за IV-то тримесечие към 31.12.2021г.

Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2020 г.	11689
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	13418

2. 11. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия	1502	185
Задължения по получени търговски заеми	41	17
Други дългосрочни задължения	-	2000
Общо	1543	2202

2. 12. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31 декември 2020		Движение на отсрочените данъци за 2021				31 Декември 2021	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
Пасиви 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	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към свързани предприятия		
Задължения по получени търговски заеми		7
Задължения по доставки	1137	2120
Задължения по получени аванси		3236
Други краткосрочни задължения в т.ч.	1824	2670
Други краткосрочни задължения	1448	2504
Данъчни задължения	345	134
Задължения към осиг. предприятия	7	8
Задължения към персонала	24	24
Общо	2961	8033

2. 14. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	240	-
Данък върху доходите на физическите лица	5	5
Други данъци	100	129
Общо	345	134

Данъци за възстановяване		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Данък върху добавената стойност		74
Авансов корпоративен данък	240	
Общо	240	74

2. 15. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения към персонала	24	24
Задължения към осигурителни предприятия	7	8
Общо	31	32

2. 16. Провизии

Провизии		
Вид	31.12.2021 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.		
Общо	-	-

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
Продажби на стоки – общо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- в България										
- в държави от ЕС										
- в др. държави										
Продажби на услуги – общо	35599	269	13418	(822)			90	102	10	75
- в България	35599	269	13418	(822)			90	102	10	75
- 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	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	Стойност
Трансстрой Ойл Пайплайн ЕООД	100%	4	100%	4
Трансстрой Консулт ЕООД	100%	3	100%	3
ТСИинвест Бургас ЕАД	100%	4577	100%	4577
Общо		4584		4584

Продажби на свързани лица			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2021 г.	2020 г.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за IV-то тримесечие към 31.12.2021г.

Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	Управление на имот	24	20
Общо		24	20

Покупки от свързани лица			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
ТСИвест Бургас ЕАД	Наем на недвижим имот	48	48
Общо		48	48

Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	31.12.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	122	няма	137	няма
Вили Вист ЕАД	1266	няма	1282	няма
ТСИвест Бургас ЕАД	62	няма	107	няма
ТС Бургас ЕООД	8	няма	5	няма
Общо	1458		1531	

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	31.12.2021 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
Трансстрой-Холдинг АД – предоставени заеми и лихви	-	няма	185	няма
Трансстрой-Холдинг АД – цесия	1502	няма		
Общо	1502		185	

Заеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	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	1025	-
ТСИвест Бургас ЕАД	59	-
ТС Бургас ЕООД	8	-
Общо	1186	-

3. Доход на акция

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	1874
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон: данъци	
Нетна печалба/загуба	1874

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период

Средно времеви фактор:

Брой на дни/месеци/ през които конкретните акции са били в обръщение

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

Междинен финансов отчет за IV-то тримесечие към 31.12.2021г.

				Средновремени ф-р			
		Емитирани акции	Изкупени собст.акц	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни
Салдо към:	01.01.2021	87714		87714	365	1	87714
Салдо на	31.12.2021	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:			1 874 х.лв.				
Среднопрет бр.акции/ДНИ/			87714	Доход на акция:			21,30

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 2021 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	0,377	-2,815
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	2,119	0,116
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,913	-0,018
Коеф. на капитализация на активите	0,638	-0,022
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1,599	0,256
Коеф. на ефективност на приходите	0,625	3,908
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,893	0,667
Коеф. на бърза ликвидност	0,590	0,154
Коеф. на незабавна ликвидност	0,590	0,154
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,124	0,001
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	0,431	-0,158
Коеф. на задлъжнялост	2,320	-6,327