

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД
за IV-то тримесечие на 2021г.
Консолидиран отчет

Исп. 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

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Вид приход		
Приходи от лихви в т.ч.	87	117
по заеми	87	117
Общо	87	117

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	5
Консултански и други договори	47	47
Данъци и такси	98	91
Охрана	38	36
Други разходи за външни услуги	51	160
Общо	3767	1499

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени имоти, машини и съоръжения	69	77
Общо	69	77

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	392	407
Разходи за осигуровки	58	58
Общо	450	465

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Други разходи	4	235
Общо	4	235

1. 2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за лихви в т.ч.	12	75
по заеми	12	75
Други финансови разходи	2	1
Общо	14	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	5572	738	88	239	129	-	6766
Постъпили	2		2	142	3		149
Излезли			11	117			128
Амортизация	577	694	77	127	125		1600
Балансова стойност към 31.12.2021	4997	44	2	137	7	-	5187

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 преоценен резерв със стойност в размер на 3 698 хил. лв.. Дружеството е приело тази стойност за намерена. От преоценения резерв 145 хил. лв. са прехвърлени към неразпределена печалба през 2017 г. във връзка с извършен апорт на дворно

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

място в новообразувано дъщерно дружество. Към датата на този финансов отчет преоценъчният резерв е в размер на 3 553 хил. лв.

Към 31.03.2021 г. са учредени следните тежести върху три сгради на Дружеството:

с обезпечителна заповед от Районен Съд Бургас по ЧГД е наложена обезпечителна мярка възбрана върху сгради с идентификатори № 07079.660.609.1. КKKP, № 07079.660.609.2. КKKP и № 07079.660.609.3. КKKP и с обща балансова стойност 3 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	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	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. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Материали в т.ч. /нето/	16	39
Основни материали	16	39

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

Незавършено производство /нето/	3872	21599
Незавършено производство	3872	21599
Общо	3888	21638

2. 5. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2021	31.12.2020
Вземания от свързани предприятия /нето/	1396	1424
Вземания от продажби /нето/	51	46
Вземания по предоставени аванси /нето/	514	1269
Вземания по предоставени аванси	514	1269
Други вземания /нето/	3952	3630
Общо	5913	6369

2. 6. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Парични средства в брой в т.ч.	46	49
В лева	46	49
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1561	48
В лева	1561	48
Общо	1607	97

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	87714	87 714	1	87 714	87 714	1
Общо:	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

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2020 г.	3698	9	807	4 514
Увеличения от:	-	-	-	-
Намаления от:	-	-	-	-
Резерви към 31.12.2021 г.	3698	9	807	4 514

2. 10. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 01.01.2020 г.	7
Увеличения от:	
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	
Печалба към 31.12.2020 г.	7
Загуба към 01.01.2020 г.	15341
Увеличения от:	824
Други промени	824
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2020 г.	16165
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	13410

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
			Данъчна основа	Временна разлика	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		1
Задължения по получени търговски заеми		7
Задължения по доставки	1137	2120

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

Задължения по получени аванси		3236
Други краткосрочни задължения в т.ч.	1884	2706
Други краткосрочни задължения	1457	2513
Данъчни задължения	395	160
Задължения към осиг. предприятия	7	8
Задължения към персонала	25	25
Общо	3021	8070

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	150	155
Общо	395	160

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	25	25
Задължения към осигурителни предприятия	7	8
Общо	32	33

2. 16. 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	13410	(824)			87	117	12	75
- в България	35599	269	13410	(824)			87	117	12	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.

“ТРАНССТРОЙ-БУРГАС” АД

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

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

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
ТС Бургас ЕООД	8	няма	5	няма
Общо	1396		1424	

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	31.12.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 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
ТС Бургас ЕООД	лв	6,5 %	2021г.	няма

Сaldi по заеми предоставени на свързани лица		
Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Пристанище Трансстрой Бургас ЕООД	94	-
Вили Вист ЕАД	1025	-
ТС Бургас ЕООД	8	-
Общо	1127	-

3. Доход на акция

Изчисляване на нетна печалба загуба:	
Балансова печалба: / загуба	13410
Коригиране с:	
*Задължителни отчисления по закон: данъци	
Нетна печалба/загуба	13410

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 акц/Дни
Салдо към:	01.01.2021	87714		87714	365	1
Салдо на	31.12.2021	87714		87714	365	1
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:			13410х.лв.			
Среднопрет бр.акции/ДНИ/			87714	Доход на акция:		152,39

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.

К о е ф и ц и е н т и	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,377	-3,013
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	7,233	0,071
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,909	-0,018
Коеф. на капитализация на активите	0,808	-0,025
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1,599	0,249
Коеф. на ефективност на приходите	0,625	4,013
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	0,887	0,665
Коеф. на бърза ликвидност	0,585	0,154
Коеф. на незабавна ликвидност	0,585	0,154
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,125	0,002