

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

| <b>Съдържание</b>                                  | <b>стр.</b> |
|--|-------------|
| <i>Отчет за финансовото състояние</i>              | <i>1</i>    |
| <i>Отчет за всеобхватния доход</i>                 | <i>2</i>    |
| <i>Отчет за промените в собствения капитал</i>     | <i>3</i>    |
| <i>Отчет за паричните потоци</i>                   | <i>4</i>    |
| <br><b>Приложения към междинния финансов отчет</b> |             |
| <i>1. Имоти, машини, съоръжения, оборудване</i>    | <i>5</i>    |
| <i>2. Материални запаси</i>                        | <i>6</i>    |
| <i>3. Вземания от клиенти и доставчици</i>         | <i>6</i>    |
| <i>4. Други текущи вземания</i>                    | <i>6</i>    |
| <i>5. Парични средства и парични еквиваленти</i>   | <i>7</i>    |
| <i>6. Капитал и резерви</i>                        | <i>7</i>    |
| <i>7. Финансов резултат</i>                        | <i>8</i>    |
| <i>8. Нетекущи пасиви</i>                          | <i>8</i>    |
| <i>9. Пасиви по отсрочени данъци</i>               | <i>8</i>    |
| <i>10. Задължения към доставчици и клиенти</i>     | <i>9</i>    |
| <i>11. Други задължения</i>                        | <i>10</i>   |
| <i>12. Приходи</i>                                 | <i>10</i>   |
| <i>13. Разходи за материали и външни услуги</i>    | <i>11</i>   |
| <i>14. Разходи за персонал</i>                     | <i>11</i>   |
| <i>15. Други разходи за дейността</i>              | <i>11</i>   |
| <i>16. Финансови разходи</i>                       | <i>12</i>   |
| <i>17. Сделки със свързани лица</i>                | <i>12</i>   |
| <i>18. Условни задължения и ангажименти</i>        | <i>12</i>   |
| <i>19. Данъчно облагане</i>                        | <i>12</i>   |
| <i>20. Събития след края на отчетния период</i>    | <i>12</i>   |

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

( в хиляди лева )

бел.

Юни 30, 2012

Декември 31, 2011

## АКТИВИ

## НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

|                                       |   |             |             |
|---------------------------------------|---|-------------|-------------|
| Имоти, машини, съоръжения, оборудване | 1 | 3389        | 3436        |
|                                       |   | <u>3389</u> | <u>3436</u> |

## ТЕКУЩИ АКТИВИ

|                                  |   |            |            |
|----------------------------------|---|------------|------------|
| Материали и суровини             | 2 | 2          | 2          |
| Незавършено производство         | 2 | 105        | 105        |
| Вземания от клиенти и доставчици | 3 | 165        | 155        |
| Други текущи вземания            | 4 | 4          | 4          |
| Пари и парични еквиваленти       | 5 | 2          | 2          |
|                                  |   | <u>278</u> | <u>268</u> |

## ОБЩО АКТИВИ

3667

3704

## КАПИТАЛ И ПАСИВИ

## СОБСТВЕН КАПИТАЛ

|   |   |             |             |
|---|---|-------------|-------------|
| Акционерен капитал                        | 6 | 55          | 55          |
| Резерви                                   | 6 | 3365        | 3385        |
| Натрупана печалба / загуба от мин. години | 7 | (376)       | (331)       |
| Текущ резултат                            | 7 | (49)        | (66)        |
|   |   | <u>2995</u> | <u>3043</u> |

## НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

|                            |   |            |            |
|----------------------------|---|------------|------------|
| Пасиви по отсрочени данъци | 9 | 148        | 148        |
|                            |   | <u>148</u> | <u>148</u> |

## ТЕКУЩИ ПАСИВИ

|                                     |    |            |            |
|-------------------------------------|----|------------|------------|
| Задължения към доставчици и клиенти | 10 | 330        | 326        |
| Други задължения                    | 11 | 194        | 187        |
|                                     |    | <u>524</u> | <u>513</u> |

## Общо пасиви

672

661

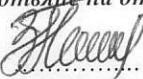

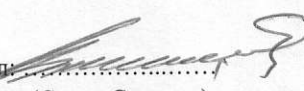
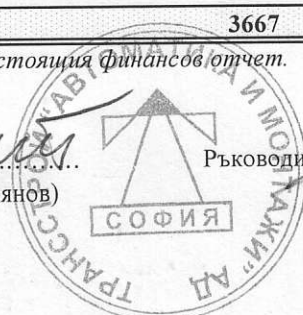
## ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ

3667

3704

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 16 Юли 2012 г.

Съставител:   
(Зорница Павлова)Ръководител:   
(Павлин Стоянов)Ръководител:   
(Стоян Стоянов)

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

(в хиляди лева)

бел.

Юни 30, 2012

Юни 30, 2011

|   |    |              |              |
|---|----|--------------|--------------|
| Приходи   | 12 | 142          | 262          |
| Разходи за материали и външни услуги                              | 13 | (42)         | (67)         |
| Разходи за персонала  | 14 | (100)        | (130)        |
| Разходи за амортизация  |    | (48)         | (48)         |
| Други разходи   | 15 | (1)          | (5)          |
| <b>ОБЩО Разходи за оперативна дейност</b>                         |    | <b>(191)</b> | <b>(250)</b> |
| <b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>                    |    | <b>(49)</b>  | <b>12</b>    |
| <b>Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)</b> |    | <b>(49)</b>  | <b>12</b>    |
| <b>Финансов резултат след данъчно облагане</b>                    |    | <b>(49)</b>  | <b>12</b>    |

Друг всеобхватен доход

Общ всеобхватен доход:

(49)

12

Доход на акция BGN

(0.90)


0.22

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 16 Юли 2012 г.

Съставител: 

(Зорница Павлова)

Ръководител: 

(Павлин Стоянов)

Ръководител: 

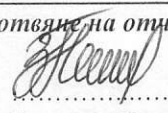
(Стоян Стоянов)




**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

| (в хиляди лева)                      | бел. | Основен капитал | Законови резерви | Други резерви | Преоценъчен резерв | Натрупана печалба | Общо  |
|--------------------------------------|------|-----------------|------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------|
| Салдо към 31 Декември 2009 г.        |      | 55              | 8                | 1,716         | 3,372              | (2,158)           | 2,993 |
| Финансов резултат за текущия период  |      |                 |                  |               |                    | 135               | 135   |
| Други изменения в собствения капитал |      |                 |                  | (1,696)       |                    | 1,696             |       |
| Салдо към 31 Декември 2010 г.        |      | 55              | 8                | 20            | 3,372              | (327)             | 3,128 |
| увеличение                           |      |                 |                  |               |                    |                   |       |
| Финансов резултат за текущия период  |      |                 |                  |               |                    | (66)              | (66)  |
| Последващи оценки на ДМА:            |      |                 |                  |               | (15)               |                   | (15)  |
| Други изменения в собствения капитал |      |                 |                  |               |                    | (4)               | (4)   |
| Салдо към 31 Декември 2011 г.        |      | 55              | 8                | 20            | 3,357              | (397)             | 3,043 |
| Финансов резултат за текущия период  |      |                 |                  |               |                    | (49)              | (49)  |
| Покриване на загуба                  |      |                 |                  | (20)          |                    | 21                | 1     |
| Салдо към 30 Юни 2012 г.             |      | 55              | 8                |               | 3,357              | (425)             | 2,995 |

Дата на изготвяне на отчета: 16 Юли 2012 г.

Съставител:   
(Зорница Павлова)

Ръководител:   
(Павлин Стоянов)

Ръководител:   
(Стоян Стоянов)





**ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ АД**

Адрес: гр. София, ул. Клокотница № 29

ЕИК 831553170

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

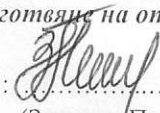
( в хиляди лева )

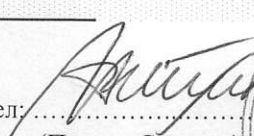
Юни 30, 2012

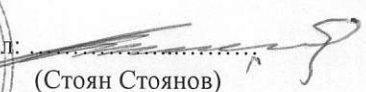
Юни 30, 2011

|   | Юни 30, 2012 |          |                | Юни 30, 2011 |          |                |
|---|--------------|----------|----------------|--------------|----------|----------------|
|   | постъпления  | плащания | нетен<br>поток | постъпления  | плащания | нетен<br>поток |
| <b>Парични потоци от основна дейност</b>            |              |          |                |              |          |                |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти    | 147          | 64       | 83             | 263          | 93       | 170            |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения   |              | 80       | (80)           |              | 134      | (134)          |
| Други парични потоци от основната дейност           |              | 3        | (3)            |              | 25       | (25)           |
| <b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>   | 147          | 147      |                | 263          | 252      | 11             |
| <b>Изменение на паричните средства през периода</b> | 147          | 147      |                | 263          | 252      | 11             |
| <b>Парични средства към началото на периода</b>     |              |          | 2              |              |          | 6              |
| <b>Парични средства към края на периода</b>         |              |          | 2              |              |          | 17             |

Дата на изготвяне на отчета: 16 Юли 2012 г.

Съставител :   
(Зорница Павлова)

Ръководител:   
(Павлин Стоянов)

Ръководител:   
(Стоян Стоянов)



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

| <b>BGN '000</b>  | <i>Земи</i> | <i>Сгради</i> | <i>Маши-<br/>ни и<br/>оборуд-<br/>ване</i> | <i>Съоръ-<br/>жения</i> | <i>Транспортни<br/>средства</i> | <i>Стопански<br/>инвентар</i> | <i>Други</i> | <i>Разходи за<br/>придобиване<br/>на<br/>дълготрайни<br/>активи</i> | <i>Общо</i> |
|--|-------------|---------------|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------|---|-------------|
| <b><u>ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ</u></b>                           |             |               |  |                         |                                 |                               |              |   |             |
| <i>31.Декември.11</i>                                    | 1520        | 2070          | 17   | 176                     | 76                              | 39                            | 32           |   | 3930        |
| <i>Придобити<br/>Отписани</i>                            |             |               |  |                         |                                 |                               |              |   | 0           |
| <i>30.Юни.12</i>   | 1520        | 2070          | 17   | 176                     | 76                              | 39                            | 32           | 0   | 3930        |
| <b><u>НАТРУПАНА<br/>АМОРТИЗАЦИЯ</u></b>                  |             |               |  |                         |                                 |                               |              |   |             |
| <i>31.Декември.11</i>                                    |             | 246           | 17   | 106                     | 69                              | 24                            | 32           | 0   | 494         |
| <i>Начислена за периода<br/>Отписана амортизация</i>     |             | 41            |  | 3                       | 1                               | 2                             |              |   | 47          |
| <i>30.Юни.12</i>   | 0           | 287           | 17   | 109                     | 70                              | 26                            | 32           | 0   | 541         |
| <b><i>ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ<br/>КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011</i></b> | <b>1520</b> | <b>1824</b>   | <b>0</b>                                   | <b>70</b>               | <b>7</b>                        | <b>15</b>                     | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>3436</b> |
| <b><i>ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ<br/>КЪМ<br/>31.Март.12</i></b>   | <b>1520</b> | <b>1783</b>   | <b>0</b>                                   | <b>67</b>               | <b>6</b>                        | <b>13</b>                     | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>3389</b> |

Към 31.12.2011 г. е определена справедлива пазарна стойност на дълготрайните материални активи от независим оценител Славка Бориславова Петкова, сертификат за оценителска правоспособност № 100101207 от 14 декември 2009 г. Оценката е отразена в счетоводството на дружеството в годишния финансов отчет за 2011 година.

Към 31.12.2011 г. е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи.

Към 30.06.2012 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени:

- активи – земи и сгради, които са отдадени под наем с балансова стойност към 30.06.2012 г. в размер на 1476 хил.лв., начислени амортизации към 30.06.2012 г. в размер на 46 хил. лв. Отчетените приходи от наеми през текущия период са в размер на 142 хил.лв.;
- активи, които са напълно амортизирани (машини, оборудване, транспортни средства), но продължават да се използват в дейността на дружеството с отчетна стойност 150 хил.лв.;
- активи, върху които са учредени тежести в полза на трети лица с балансова стойност 193 хил.лв. Към 30.06.2012 г. основанието за наличие на тежести е отпаднало, но липсва съгласие от банката.

Недвижимите имоти, които се отдават под наем, са включени в състава на дълготрайните материални активи, защото са две категории, неотговарящи на изискванията за Инвестиционни имоти:

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 6

- недвижими имоти, представляващи неделима част от целия имот;
- недвижими имоти, отдадени временно ( краткосрочно ) под наем с цел получаване на приходи.

**2. Материални запаси**

|                          | 30.06.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | BGN '000   | BGN '000   |
| Материали                | 2          | 2          |
| Незавършено производство | 105        | 105        |

Материалните запаси представляват закупени материали и резервни части.

Към 30.06.2012 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31.12.2011 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси.

Към 31.12.2011 г. е направен преглед за обезценка на материалните запаси. На базата на този преглед ръководството на дружеството е преценило, че не са налице условия за обезценка.

Неприключилите разходи за услуги, отразени в отчета на дружеството, са на база етап на изпълнение на договорите като приходите и разходите се отчитат при приключване на съответния етап.

Незавършеното производство представлява направени разходи във връзка с договорите за проектиране. Акумулираните разходи касаят неприятни работи по договорите, и съответно не са фактурирани. Спазвайки принципа на съпоставимост, разходите ще бъдат отчетени в текущия финансов резултат при отчитането на съответния етап.

**3. Вземания от клиенти и доставчици**

|                      | 30.06.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
|                      | BGN '000   | BGN '000   |
| Вземания от клиенти  | 93         | 83         |
| Доставчици по аванси | 71         | 71         |
| Предплатени разходи  | 1          | 1          |
| <b>Общо</b>          | <b>165</b> | <b>155</b> |

Доставчици по аванси включват:

- Аванс към фирма “Елстад” ООД в размер на **36** хил.лв. за проектиране на част “Електро захранване” по договор № 2 от 07.11.2008 г. за изготвяне на работни проекти за основно и резервно ел.захранване на тягови подстанции Симеоновград и Свиленград;
- Аванс към фирма “Елстил 2007” ЕООД в размер на **15** хил.лв. за авторизиране на проекти по ел.части за изграждане на тягови подстанции и ОСП по “Електрификация на ж.п. линия Пловдив-Свиленград” в участъка Първомай-Свиленград;
- Аванс към фирма “Мия проект” ЕООД в размер на **20** хил.лв. за изготвяне на работни проекти по част “Електротехническа” за пресичане на 20 kV и 110 kV по трасето на високоскоростна ж.п. линия Пловдив – Свиленград в участъка Симеоновград – Свиленград.

Предоставените аванси от предходни периоди в размер на 71 хил. лв. не са закрити поради неприключване на основните договори към датата на годишното приключване. Сумите и дейностите са обвързани с тези по получени аванси

Към 31.12.2010 г. е направена обезценка на вземания в размер на 46 хил. лв. Сумата е посочена в преобразуване в годишната данъчна декларация.

Към 31.12.2011 г. са получени постъпления от обезценени вземания в размер на 37 хил. лв. С посочената сума е намален размера на направените обезценки.

**4. Други текущи вземания**

|                    | 30.06.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------|------------|------------|
|                    | BGN '000   | BGN '000   |
| Корпоративен данък | 4          | 4          |

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 7

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| ДДС за възстановяване |          |          |
| Други дебитори        |          |          |
| <b>Общо</b>           | <b>4</b> | <b>4</b> |

Вземанията от други дебитори включват предоставени депозити по договори с доставчици на комунални услуги в размер на 1 хил.лв.

**5. Парични средства и парични еквиваленти**

|                            | 30.06.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | BGN '000   | BGN '000   |
| Парични средства в брой    | 1          | 1          |
| Парични средства по сметки | 1          | 1          |
| <b>Общо</b>                | <b>2</b>   | <b>2</b>   |

Наличните парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2011 г. са разпределени по разплащателни сметки на дружеството в следните банки: Обединена българска банка, Общинска банка.

Паричните средства във валута са под 500 лв. и са оценени по официалния курс на БНБ към 30.12.2011 г. – 1 евро=1.95583 лв. и 1 щ.д.=1.51158 лв.

**6. Капитал и резерви**

|  | 30.06.2012  | 31.12.2011  |
|--|-------------|-------------|
|  | BGN '000    | BGN '000    |
| Основен акционерен капитал                         | 55          | 55          |
| Резерв от последващи оценки на активите и пасивите | 3357        | 3357        |
| Законови резерви                                   | 8           | 8           |
| Други резерви                                      |             | 20          |
| Натрупана печалба (загуба) от минали години        | (376)       | (331)       |
| Текущ резултат                                     | (49)        | (66)        |
| <b>Общо</b>  | <b>2995</b> | <b>3043</b> |

**Структура на основния капитал**

Основния капитал на дружеството:

- е разпределен в 54 513 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев и се търгуват на Българска Фондова Борса;
- е внесен изцяло;

| Акционери                         | Дялово участие | Брой акции   | Номинална стойност (хил.лв.) |
|-----------------------------------|----------------|--------------|------------------------------|
| Коридор АД Бърно                  | 11.33%         | 6178         | 6.178                        |
| Соня Върбанова                    | 24.12%         | 13149        | 13.149                       |
| Мариела Христова                  | 49.02%         | 26722        | 26.722                       |
| Юридически лица с участие под 5 % | 2.62%          | 1425         | 1.425                        |
| Физически лица с участие под 5%   | 12.91%         | 7039         | 7.039                        |
|                                   | <b>100.00%</b> | <b>54513</b> | <b>54.513</b>                |

Към 30.06.2012 г. “Трансстрой автоматика и монтажи” АД не притежава дялово участие в други дружества.

**Резерв от последващи оценки на активите и пасивите** представлява преоценъчен резерв, формиран в следствие на извършени преоценки (последна към 31.12.2011 г.) от независими лицензирани оценители. Формира се като разлика между балансовата стойност на дълготрайните материални активи и новата пазарна стойност.



**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 8

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата като източник на фонд "Резервен", съгласно чл. 246 ал.1 от Търговския закон.

Други резерви са формирани от разпределение на печалбата в съответствие с решенията на Общите събрания на акционерите.

**7. Финансов резултат**

**Неразпределени печалби (загуби) от минали години**

|   | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|---|------------------------|------------------------|
| Неразпределени печалби от минали години |                        | 135                    |
| Непокрити загуби от минали години       | (376)                  | (466)                  |
| <b>Общо</b>                             | <b>(376)</b>           | <b>(327)</b>           |
| <br><b>Текущ резултат</b>               | <br><b>(49)</b>        | <br><b>(66)</b>        |

Съгласно решение на Общо събрание на акционерите от 27.01.2012 г. са взети операции във връзка с неразпределени печалби от минали години, резерви и непокрити загуби от минали години.

Загубите с право на приспадане съгласно ЗКПО са както следва:

| Година на възникване | Загуба с право на приспадане | Ползвана загуба | Остатък с право на приспадане |
|----------------------|------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 2011                 | 113 645.75 лв.               |                 | 113 645.75 лв.                |
| 2008                 | 144 324.65 лв.               |                 | 144 324.65 лв.                |
| <b>Общо:</b>         | <b>257 970.40 лв.</b>        |                 | <b>257 970.40 лв.</b>         |

За натрупаната загуба с право на приспадане е отразена данъчна временна разлика.

Към 31.12.2011 г. е отпаднало правото за приспадане на загуба с право на приспадане от 2006 г. в размер на 39 464.35 лв. Във връзка с това е закрыта данъчна временна разлика поради невъзникването ѝ.

**Основен доход на акция**

|                                    | 30.06.2012    | 31.12.2011    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Средно-претеглен брой акции        | 54 513        | 54 513        |
| Нетна печалба за годината BGN '000 | (49)          | (66)          |
| Основен доход на акция BGN         | <b>(0.90)</b> | <b>(1.21)</b> |

**8. Нетекущи пасиви**

|                                       | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Задължения към доставчици             | 0                      | 0                      |
| Задължения по получени заеми от банки | 0                      | 0                      |

Задълженията по получени заеми от банки включват задължения по ползван банков кредит за оборотни средства при следните условия:

- a. Договорен размер на кредита – 400 хил.евро.;
- b. Лихвени условия – Тримесечен Euribor + 10 пункта, но не по-малко от 12 %;
- c. Падеж – 26.05.2010 г.;
- d. Обезпечение – договорна ипотека на собствен имот, представляващ четвърти етаж от административна сграда, намираща се гр. София, ул. Клокотница № 29 със застроена площ 502 кв.м. в полза на ТБ Инвестбанк АД.

Забележка: Към 30.06.2012 г. задължението по банковия кредит е закрыто, но все още липсва съгласие на банката за заличаване на ипотека.

**9. Пасиви по отсрочени данъци**

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 9

|                          | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Отсрочени данъчни пасиви | 148                    | 148                    |

|  | Временна<br>разлика    | Данък        | Временна<br>разлика    | Данък        |
|--|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|  | 31.12.2011<br>BGN '000 |              | 31.12.2010<br>BGN '000 |              |
| Сгради   | (1636)                 | (164)        | (1692)                 | (169)        |
| Преоц.резерв земи  | (123)                  | (12)         | (123)                  | (12)         |
| <b>Общо пасиви по отсрочени данъци</b>                     | <b>(1759)</b>          | <b>(176)</b> | <b>(1815)</b>          | <b>(181)</b> |
| Начислени разходи за неизползван платен годишен отпуск     |                        |              | 9                      | 1            |
| Данъчни загуби   | 258                    | 26           | 184                    | 18           |
| Отписани вземания  | 14                     | 1            | 81                     | 8            |
| Обезценка вземания   | 8                      | 1            | 46                     | 4            |
| Преобразувани задължения поради изтичане на давностен срок |                        |              | 7                      | 1            |
| Неизплатени възнаграждения на СД                           | 3                      | 0            |                        |              |
| <b>Общо активи по отсрочени данъци</b>                     | <b>283</b>             | <b>28</b>    | <b>327</b>             | <b>32</b>    |
| <b>Нетно салдо активи/пасиви по отсрочени данъци</b>       | <b>(1476)</b>          | <b>(148)</b> | <b>(1488)</b>          | <b>(149)</b> |

Текущо начислени данъчни временни разлики към 31.12.2011 (BGN '000)

|  | Временна<br>разлика | Данък      |  |  |
|--|---------------------|------------|--|--|
| Сгради   | 56                  | 5          |  |  |
| Преоц.резерв земи  |                     |            |  |  |
| <b>Общо пасиви по отсрочени данъци</b>                     | <b>56</b>           | <b>5</b>   |  |  |
| Начислени разходи за неизползван платен годишен отпуск     | (9)                 | (1)        |  |  |
| Данъчни загуби   | 114                 | 12         |  |  |
| Данъчни загуби-неползвана загуба                           | (39)                | (4)        |  |  |
| Отписани вземания  | (67)                | (7)        |  |  |
| Обезценка вземания   | (38)                | (3)        |  |  |
| Преобразувани задължения поради изтичане на давностен срок | (7)                 | (1)        |  |  |
| <b>Общо активи по отсрочени данъци</b>                     | <b>(46)</b>         | <b>(4)</b> |  |  |
| <b>Нетно салдо активи/пасиви по отсрочени данъци</b>       | <b>10</b>           | <b>1</b>   |  |  |

**10. Задължения към доставчици и клиенти**

|                           | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Задължения към доставчици | 176                    | 172                    |
| Клиенти по аванси         | 154                    | 154                    |
| <b>Общо</b>               | <b>330</b>             | <b>326</b>             |

Клиенти по аванси включват:

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 10

- Аванс от Терна АД България в размер на **12** хил.лв. по договор за проект “Електрификация на железопътна линия Пловдив-Свиленград и подобряване състоянието на Коридори 4 и 9”, Фаза I: Крумово-Първомай;
- Аванс от S.C. CONSYS PROJECT SRL в размер на **142** хил.лв. по договор за “Електрификация на железопътна линия Пловдив-Свиленград и подобряване състоянието на Коридори 4 и 9”, Фаза II: Първомай-Свиленград-Турско-гръцка граница.

Получените аванси от предходни периоди в размер на 154 хил. лв. не са закрити поради неприключване на основните договори към датата на годишното приключване. Сумите и дейностите са обвързани с тези по предоставени аванси.

**11. Други задължения**

|                          | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Задължения към персонала | 57                     | 38                     |
| Данъчни задължения       | 65                     | 66                     |
| Други задължения         | 72                     | 83                     |
| <b>Общо</b>              | <b>194</b>             | <b>187</b>             |

**Задължения към персонала**

|  | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|--|------------------------|------------------------|
| Задължения към персонала                         | 54                     | 35                     |
| Задължения към персонала по неизползвани отпуски |                        |                        |
| Задължения за социални осигуровки                | 3                      | 3                      |
| <b>Общо</b>                                      | <b>57</b>              | <b>38</b>              |

**Данъчни задължения**

|   | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|---|------------------------|------------------------|
| Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци | 61                     | 63                     |
| Данък върху доходите на физически лица        | 1                      | 1                      |
| ДДС за внасяне                                | 3                      | 2                      |
| Данъци върху разходите                        |                        |                        |
| <b>Общо</b>                                   | <b>65</b>              | <b>66</b>              |

**Други задължения**

|   | 30.06.2012<br>BGN '000 | 31.12.2011<br>BGN '000 |
|---|------------------------|------------------------|
| Задължения за лихви   |                        |                        |
| Предплатени аванси – депозити, гарантиращи договори за наем | 71                     | 66                     |
| Данъци върху разходите                                      |                        |                        |
| Предплатени аванси за м.01.2012 г.                          |                        | 17                     |
| Други   | 1                      |                        |
| <b>Общо</b>   | <b>72</b>              | <b>83</b>              |

**12. Приходи**

|                     | 30.06.2012<br>BGN '000 | 30.06.2011<br>BGN '000 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Приходи от услуги   |                        | 18                     |
| Други приходи       | 142                    | 193                    |
| <b>Общо</b>         | <b>142</b>             | <b>211</b>             |
| Други доходи (нето) |                        | 51                     |
| <b>ПРИХОДИ</b>      | <b>142</b>             | <b>262</b>             |

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 11

Други приходи представляват приходи, реализирани при:

- Отдаване на собствени имоти под наем на физически и юридически лица в размер на 79 хил.лв.;

|  | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|--|------------|------------|
|  | BGN '000   | BGN '000   |
| Отписани задължения                            |            |            |
| Приходи от продажби на ДМА и материални запаси |            | 51         |
| Балансова стойност на продадени активи         |            |            |
| <b>Други доходи (нето)</b>                     |            | <b>51</b>  |

**13. Разходи за материали и външни услуги**

Разходите за материали включват:

|                                 | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | BGN '000   | BGN '000   |
| Разходи за суровини и материали |            |            |
| Гориво и резервни части         |            | 2          |
| Материали за офиса              |            |            |
| Други                           |            |            |
| <b>Общо</b>                     |            | <b>2</b>   |

Разходите за външни услуги включват:

|  | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|--|------------|------------|
|  | BGN '000   | BGN '000   |
| Разходи за нает транспорт  |            |            |
| Разходи за поддръжка и ремонт  | 4          | 3          |
| Разходи за комунални услуги  | 38         | 35         |
| Разходи за данъци, такси и застраховки                                     |            | 21         |
| Разходи за рекламни и консултантски услуги и услуги по граждански договори |            | 5          |
| Други външни услуги  |            | 1          |
| Разходи за проектиране   |            |            |
| <b>Общо</b>  | <b>42</b>  | <b>65</b>  |

**14. Разходи за персонал**

|  | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|--|------------|------------|
|  | BGN '000   | BGN '000   |
| Възнаграждения по трудов договор и приравнени към ТД | 87         | 117        |
| <i>в т.ч. възнаграждения на членовете на СД</i>      | 30         | 30         |
| Начисления за неизползван платен отпуск              |            | (1)        |
| Социални и здравни осигуровки                        | 13         | 14         |
| <b>Общо</b>  | <b>100</b> | <b>130</b> |

**15. Други разходи за дейността**

|                                    | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|------------------------------------|------------|------------|
|                                    | BGN '000   | BGN '000   |
| Представителни и социални разходи  |            |            |
| Брак на материални запаси и ДМА    |            |            |
| Разходи за командировки в страната |            |            |

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**30 юни 2012 г.**

стр. 12

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| Други разходи              |          | 3        |
| Отписани вземания          |          |          |
| Обезценка                  |          |          |
| Лихви, неустойки от забава | 1        | 2        |
| <b>Общо</b>                | <b>1</b> | <b>5</b> |

**16. Финансови разходи**

|                         | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|-------------------------|------------|------------|
|                         | BGN '000   | BGN '000   |
| Разходи за лихви        |            |            |
| Други финансови разходи |            |            |
| <b>Общо</b>             |            |            |

**17. Сделки със свързани лица**

Към 30.06.2012 г. дружеството не упражнява контрол по линия на пряко участие (над 50%) и косвено участие чрез други дружества в капиталите на други дружества (групирани по икономически отрасъл).

**18. Условни задължения и ангажименти**

Предоставени обезпечения на обща стойност 960 хил.лв.:

- Договорна ипотека на четвърти етаж от административна сграда, намираща се в гр. София, ул. Клокотница № 29 в полза на Инвестбанк АД във връзка с договор за банков кредит. Към 31.12.2011 г. банковия кредит е погасен изцяло, но все още липсва съгласие от банката за освобождаване на имота от тежести.

**19. Данъчно облагане**

Към 30 юни 2012 г. преобразувания финансов резултат съгласно ЗКПО е отрицателен.

Към 31 декември 2011 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството реализира отрицателен финансов резултат за 2011 г.

Към 31 декември 2010 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството пренася данъчна загуба до пълния размер на преобразувания положителен финансов резултат.

**20. Събития след края на отчетния период**

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в междинния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2011 г., освен оповестените в отчета.

17 юли 2012 г.



Изп. Директор: .....  
 (П.Стоянов)

Изп. Директор: .....  
 (Ст.Стоянов)

Гл.счетоводител: .....  
 (З.Павлова)



## ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл. 100о, ал.4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа/ЗППЦК/

Относно междинен финансов отчет, приключващ на 30 юни 2012 г.

Долуподписаните

Павлин Стоянов Стоянов , Изпълнителен директор на „Трансстрой автоматика и монтаж“ АД , гр. София , Булстат – 831553170 и

Стоян Радомиров Стоянов , Изпълнителен директор на „Трансстрой автоматика и монтаж“ АД , гр. София , Булстат – 831553170

Декларираме,

Че, доколкото ни е известно :

√ Междинния доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по т.2 от чл. 100о , ал. 4 от ЗППЦК.

Чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК - междинен доклад за дейността, съдържащ информация за важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година; за емитентите на акции докладът трябва да съдържа информация за сключените големи сделки между свързани лица, чието минимално съдържание се определя с наредба;

√ комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента .

Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от НК за деклариране на неверни данни .

Дата.....2012  
Гр. София



*Павлин Стоянов*

*Стоян Радомиров*

## ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл. 100о, ал.4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа/ЗППЦК/

Относно междинен финансов отчет, приключващ на 30 юни 2012 г.

Долуподписаната Зорница Петрова Павлова, Ръководител финансово – счетоводен сектор на „Трансстрой автоматика и монтаж“ АД, гр. София, Булстат – 831553170

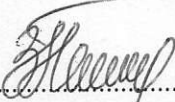
Декларирам,

Че, доколкото ми е известно :

✓ комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента .

Известна ми е наказателната отговорност, която нося по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни данни .

Дата.....2012  
Гр. София

Декларатор :  .....

Ръководството на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД представя своя междинен доклад за дейността за периода, приключващ на 30 юни 2012 г

## **ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е публично акционерно дружество.

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Клокотница № 29, ет.3.

тел. и факс: 02 8310039

Електронен адрес: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com)

Официално регистрирана интернет страница: [www.transstroyam.com](http://www.transstroyam.com)

## **КАПИТАЛ И АКЦИИ**

Към 30 юни 2012 г. капиталът на дружеството е разпределен в 54 513 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев. Всяка акция на дружеството дава право на 1 глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент, на ликвидационен дял, пропорционално на номиналната стойност на акцията. Всички акции на дружеството се търгуват на Българска Фондова Бурса. Емисията на дружеството временно е спряна от търговия на БФБ.

На членовете на Съвета на директорите не е известно да съществуват ограничения върху прехвърлянето на акциите на дружеството.

### Разпределение на акционерния капитал

| <b>Акционери</b>                  | <b>Дялово участие</b> | <b>Брой акции</b> | <b>Номинална стойност (хил.лв.)</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Коридор АД Бърно                  | 11.33%                | 6178              | 6.178                               |
| Соня Върбанова                    | 24.12%                | 13149             | 13.149                              |
| Мариела Христова                  | 49.02%                | 26722             | 26.722                              |
| Юридически лица с участие под 5 % | 2.64%                 | 1440              | 1.440                               |
| Физически лица с участие под 5%   | 12.89%                | 7024              | 7.024                               |
|                                   | <b>100%</b>           | <b>54513</b>      | <b>54.513</b>                       |

Към 30 юни 2012 г. “Трансстрой автоматика и монтажи” АД не притежава дялово участие в други дружества.

## **ОРГАНИ НА АКЦИОНЕРНОТО ДРУЖЕСТВО, УПРАВЛЕНИЕ И ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО**

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Съвет на директорите е в състав:

Стоян Радомиров Стоянов – председател на Съвет на директорите и Изпълнителен директор;

Павлин Стоянов Стоянов – член и Изпълнителен директор;

Христофор Петков Дочев – член.

Дружеството се представлява от Изпълнителните директори Стоян Радомиров Стоянов и Павлин Стоянов Стоянов само заедно. Вписването на втори изпълнителен директор Павлин Стоянов Стоянов и начина на представяне е направено и влиза в сила от 13.10.2009 г.

Данни за броя пряко притежавани акции от членовете на Съвета на директорите:

- a. Стоян Радомиров Стоянов – 242 бр.;
- b. Павлин Стоянов Стоянов – 22 бр.;
- c. Христофор Петков Дочев – не притежава.

Директор за връзка с инвеститорите

Считано от 22.10.2009 г. длъжността Директор за връзки с инвеститорите се заема от Зорница Петрова Павлова с адрес за кореспонденция гр. София, ул. Клокотница № 29, ет.3, тел. 02/8310039

## ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България. Основният предмет на дейност включва: Изграждане и ремонт на осигурителни инсталации и автоматика в железопътен, автомобилен, воден и въздушен транспорт, слаботоково строителство в страната и чужбина, изграждане и ремонт на кабелни мрежи с ниско и високо напрежение в страната и чужбина, изграждане и ремонт на електрифицирани ж.п. линии и градски електротранспорт в страната и чужбина, изграждане и ремонт на системи за пътна сигнализация, изграждане на всички видове строителни обекти на безопасността на движението и екологията, изграждане на комуникационни обекти, радио-релейни, телевизионни и др. станции в страната и чужбина, строителство и ремонт на автомобилни пътища и техните инженерни съоръжения, изграждане и модернизиране на летища, пристанища, хидротехнически и други специализирани инфраструктурни обекти в страната и чужбина, жилищно строителство, лабораторни изпитания на материали и инженерни съоръжения в транспорта, инженеринго-ва дейност, хотелиерство и туристически услуги, търговия и други дейности, които не са забранени от закона.

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2011 г.

### Резултати за текущия период

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И НА ЕФЕКТИВНОСТТА ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

#### 1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

| <i>показатели</i>   | <i>2010</i> | <i>2011</i> | <i>6.2012</i> |
|---------------------|-------------|-------------|---------------|
| Краткотрайни активи | 246         | 268         | 278           |
| Материални запаси   | 6           | 2           | 2             |
| Ликвидни активи     | 240         | 266         | 276           |

#### ⇒ Експресна платежоспособност

| <i>показатели</i>           | <i>2010</i> | <i>2011</i> | <i>6.2012</i> |
|-----------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Ликвидни активи             | 240         | 266         | 276           |
| Краткосрочни пасиви         | 512         | 513         | 524           |
| Експресна платежоспособност | 0           | 1           | 1             |

#### ⇒ Ликвидност

| <i>показатели</i>   | <i>2010</i> | <i>2011</i> | <i>6.2012</i> |
|---------------------|-------------|-------------|---------------|
| Краткотрайни активи | 246         | 268         | 278           |
| Краткосрочни пасиви | 512         | 513         | 524           |
| Оборотен капитал    | (266)       | (245)       | (246)         |
| Ликвидност О/КП     | (0.520)     | (0.478)     | (0.469)       |
| Ликвидност КА/КП    | 0.480       | 0.522       | 0.531         |

#### 2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

#### ⇒ Ефективност на активи (ROA) - /Икономическа рентабилност/

| <i>показатели</i> | <i>2010</i> | <i>2011</i> | <i>6.2012</i> |
|-------------------|-------------|-------------|---------------|
| Нетна печалба     | 135         | (66)        | (49)          |
| Активи            | 3789        | 3704        | 3667          |
| Ефективност ROA   | 0.036       | (0.018)     | (0.013)       |

#### ⇒ Ефективност на собствения капитал (ROE) – /Финансова рентабилност/

| <i>показатели</i> | <i>2010</i> | <i>2011</i> | <i>6.2012</i> |
|-------------------|-------------|-------------|---------------|
| Нетна печалба     | 135         | (66)        | (49)          |

|                  |       |         |         |
|------------------|-------|---------|---------|
| Собствен капитал | 3128  | 3043    | 2995    |
| Ефективност ROE  | 0.043 | (0.022) | (0.016) |

⇒ Ефективност на приходи (ROS) – Търговска рентабилност

| показатели          | 2010  | 2011    | 6.2012  |
|---------------------|-------|---------|---------|
| Нетна печалба       | 135   | (66)    | (49)    |
| Приходи от продажби | 848   | 481     | 142     |
| Ефективност ROS     | 0.159 | (0.137) | (0.345) |

### 3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

⇒ Коэффициент на финансова автономност

| показатели            | 2010  | 2011  | 6.2012 |
|-----------------------|-------|-------|--------|
| Собствен капитал      | 3128  | 3043  | 2995   |
| Привлечен капитал     | 661   | 661   | 672    |
| финансова автономност | 4.732 | 4.604 | 4.457  |

Към 30 юни 2012 г. “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал

Към 30 юни 2012 г. “Трансстрой автоматика и монтажи” АД не е част от икономическа група и не притежава дялово участие в други дружества.

През второ тримесечие на финансовата 2012 година не са внасяни промени в приетата счетоводна политика на дружеството.

Не са налице необичайни за фирмата по размер и характер активи, пасиви, приходи, разходи и парични потоци.

Няма промяна в размера на предоставените обезпечения, които са в размер на 960 хил. лв. след последния финансов отчет.

Към 31.12.2011 г. е извършвана преценка на дълготрайни материални активи в частност земи и сгради, съгласно възприетия в счетоводната политика алтернативен подход за оценка на материалните дълготрайни активи, която е отразена в счетоводните сметки.

Не са извършвани операции с издаването, погасяването и обратното изкупуване на дялови и дългови инструменти през отчетното тримесечие.

“Трансстрой автоматика и монтажи” АД приключи финансовата 2010 година с положителен резултат. Не са извършвани операции по начисляване и изплащане на дивиденди.

През второ тримесечие на 2012 година не са извършвани необичайни и извънредни операции и не са допуснати отклонения от принципите на възприетата счетоводна политика.

При изготвяне на цялостния междинен финансов отчет е спазвано изискването за същественост на информацията.

### СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 г.

Съветът на директорите, вземайки предвид състоянието и резултатите от финансовата 2008 год., 2009 год., 2010 г. и 2011 г., поставя за реализация през 2012 год. в Дружеството следните стопански цели:

1. Финансова и организационна стабилизация на Дружеството, която да бъде достигната чрез уреждане на задълженията към Държавата и персонала, довършване изграждането на гъвкава и пазарно ориентирана производствена структура.

2. Разширяване кръга на инвеститорите и постепенно възвръщане позициите на фирмата.

3. Разгръщане на допълнителни дейности, несвързани с основната специализация на Дружеството като спедиция, обработка и съхраняване на материали.

4. Оптимизиране използването и управлението на складовите бази, автотранспорта, механизацията и недвижимите имоти на дружеството.

Достигането на стопанските цели ръководството на Дружеството вижда в реализацията на следната последователност от действия:



- финансовото обезпечаване на поставените цели чрез набиране от различните инвеститори на обем строително монтажни работи по програма минимум - 5 млн. лв. и по програма максимум - 10 млн. лв.;
- довършване изграждането на структурни звена в производствената и административна част и окомплектоването им със специалисти и техника в съответствие с новите обекти, изпълнявани в Дружеството;
  - въвеждане на елементите на обособеност при отделните видове дейности и обекти;
  - реализиране на инвестиционна програма при спазването на следните приоритети:
    - дооборудване на складова база “Илиянци” със средства за обработване на контейнери;
    - отремонтване на машинния парк;
    - доокомплектоване и подновяване на машинния парк

Съветът на директорите приема, че с реализирането на изложената програма през 2012 г. може да започне процес на подобряване на финансовия статус и до края на годината да бъде значително подобрен финансовия резултат.

#### Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Приложеният тук счетоводен отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 30 юни 2012 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

.....  
Изпълнителен директор – Стоян Стоянов  
“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД



.....  
Изпълнителен директор – Павлин Стоянов  
“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД

София, 16.07.2012 г.



Допълнителна информация  
по чл.33 ал.1 т.6 от Наредба № 2 / 17.09.2003 г.

1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента – не са правени промени в счетоводната политика;
2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента, ако участва в такава група – “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД не е част от икономическа група;
3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност – не са правени организационни промени, преобразуване и др.под.;
4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие – не са публикувани прогнози;
5. За публичните дружества – данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период:
  - а. Към края на второ тримесечие на 2012 г. лицата с най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание са Коридор АД Бърно – 11.33 %, Соня Върбанова – 24.12 % и Мариела Христова – 49.02 %;
  - б. Няма промяна в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период.
6. За публичните дружества - данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно:
  - а. Към края на второ тримесечие на 2012 г. управителни и контролни органи притежават акции, както следва:
    - i. Стоян Радомиров Стоянов – 242 бр.;
    - ii. Христофор Петков Дочев – не притежава;
    - iii. Павлин Стоянов Стоянов – 22 бр.
  - б. Няма промяна в притежаваните от лицата акции за периода от края на предходния тримесечен период.
7. Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно;
8. Не са предприемани действия по отпускане от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.

Изпълнителен директор: .....

(Стоян Стоянов)

Изпълнителен директор: .....

(Павлин Стоянов)







# „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД

гр. София 1202, ул. „Клокотница“ № 29, ет. 3, ЕИК 831553170  
тел. и факс: + 359 2 8310039, e-mail: transstroyamad@gmail.com, web: www.transstroyam.com

## ВАЖНА ИНФОРМАЦИЯ, ВЛИЯЕЩА ВЪРХУ ЦЕНАТА НА ЦЕННИТЕ КНИЖА ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 г. по приложение № 9 от Наредба № 2 от 17.09.2003 год.

- 1.1. Няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.
- 1.2. Дружеството се представлява от двама изпълнителни директори само заедно. Решенията на ОСА са вписани в търговския регистър и влизат в сила от 13.10.2009 г.
- 1.3. Има промяна в устава относно начина на представляване, и процедурата по свикване на ОСА приети на проведеното ОСА на 25.09.2009 год. Решенията на ОСА са вписани в търговския регистър и влизат в сила от 13.10.2009 г.
- 1.4. Няма решение за преобразуване на дружеството и осъществяване на преобразуването; структурни промени в дружеството.
- 1.5. Няма откриване на производство по ликвидация и всички съществени етапи, свързани с производството.
- 1.6. Няма откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.
- 1.7. Няма придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЗК.
- 1.8. Няма решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.
- 1.9.
- 1.10. Има промяна на одитора за 2009 година. Причина за промяната - неизпълнени напълно поети ангажименти от предишния одитор. Решенията на ОСА са вписани в търговския регистър и влизат в сила от 13.10.2009 г.
- 1.11. Дружеството има финансов резултат загуба за финансовата 2011 г.
- 1.12. Няма съществени загуби за уведомяване.
- 1.13. Няма непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството или негово дъщерно дружество е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството.
- 1.14. Няма модифициран одиторски доклад.
- 1.15. Няма решение на общото събрание относно вида и размера на дивидента.
- 1.16. Няма възникване на задължение, което е съществено за дружеството или за негово дъщерно дружество, включително всяко неизпълнение или увеличение на задължението.
- 1.17. Няма възникване на вземане, което е съществено за дружеството, с посочване на неговия падеж.
- 1.18. Няма задълбочаване на ликвидните проблеми.
- 1.19. Няма увеличение или намаление на акционерния капитал.
- 1.20. Няма преговори за придобиване на дружеството.
- 1.21. Няма сключване или изпълнение на съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.
- 1.22. Няма становище на управителния орган във връзка с отправено търгово предложение.
- 1.23. Няма прекратяване или съществено намаляване на взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години.
- 1.24. Няма въвеждане на нови продукти и разработки на пазара.
- 1.25. Няма големи поръчки (възлизащи на над 10 на сто от средните приходи на дружеството за последните три години).
- 1.26. Няма развитие и/или промяна в обема на поръчките и използването на производствените мощности.
- 1.27. Няма преустановяване продажбите на даден продукт, формиращи значителна част от приходите на дружеството.
- 1.28. Няма покупка на патент.
- 1.29. Няма получаване, временно преустановяване на ползването, отнемане на разрешение за дейност (лиценз).
- 1.30. Няма образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.
- 1.31. Няма покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.
- 1.32. Няма изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група, ако е взето решение прогнозата да бъде разкрита публично.
- 1.33. Няма присъждане или промяна на рейтинг, извършен по поръчка на емитента.
- 1.34. Няма обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

..... 2012 год.

Изп. Директор „Трансстрой – АМ“ АД: .....  
(Стоян Радомиров Стоянов)

Изп. Директор „Трансстрой – АМ“ АД: .....  
(Павлин Стоянов Стоянов)





### ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

#### **База за съставяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на "Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев (BGN). Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО) – стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО, одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти, и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване, одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти, които ефективно са в сила на 1 януари 2008 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. За текущата финансова година Дружеството е възприело МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи от 01.01.2007 г.) и съответстващите изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети - Оповестявания на капитала (в сила за годишни периоди, започващи от 01.01.2007 г.) и КРМСФО 10 Междинни финансови отчети и отчитане на обезценка (в сила за годишни периоди, започващи от 01.01.2007 г.).

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

Информация на основание на чл.100 о ал.7 от ЗППЦК: междинния финансов отчет за периода, приключващ на 30 юни 2012 г. не е одитиран.

#### **Принцип на действащо предприятие**

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие

#### **Сравнителни данни**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за края на предходния период (годишен одитиран финансов отчет 2011 г.) и най-ранния сравним период 30 юни 2011 г.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена, с изключение на случаите на преценка на финансови активи и пасиви по справедлива стойност в печалбата или загубата и други посочени в приложенията към финансовите отчети.

Приложими за Дружеството са следните Международни стандарти и практики:

|        |   |
|--------|---|
| MCC 1  | Представяне на финансови отчети   |
| MCC 2  | Материални запаси   |
| MCC 8  | Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки |
| MCC 10 | Събития след датата на баланса  |
| MCC 11 | Договори за строителство  |
| MCC 12 | Данъци върху дохода   |
| MCC 16 | Имоти, машини и съоръжения  |
| MCC 18 | Приходи   |
| MCC 19 | Доходи на наети лица  |
| MCC 21 | Ефекти от промените в обменните курсове                                   |
| MCC 23 | Разходи по заеми  |
| MCC 33 | Доходи на акция   |
| MCC 37 | Провизии, условни пасиви и условни активи                                 |
| MCC 39 | Финансови инструменти: Признание и оценка                                 |
| MCC 36 | Обезценка на активи   |
| MCC 38 | Нематериални активи   |

#### **Функционална валута и признаване на курсови разлики**

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на групата е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Междинният финансов отчет е представен в български лева (валута на представяне), закръглени до хиляда.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Към 30 юни 2012 г. те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

#### **Приходи**

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приход от продажби на продукция и стоки се признава в отчета за доходите, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на клиентите, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

Приход от продажба на стоки се оценява по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, нетно от връщания на стоки, търговски отстъпки и отстъпки за обем.

Приход от продажба на стоки се признава в отчета за доходите, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката да се получат от Дружеството, разходите по сделката и възможно връщане на стоките могат да бъдат надеждно оценени, Дружеството не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.



При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор.

Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи, на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

Приходите от лихви от използването от други лица на лихвоносни активи на Дружеството се признават по метода на ефективната лихва.

Ефективният лихвен процент е лихвата, която точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания или постъпления за периода на очаквания живот на финансовия инструмент или, когато е подходящо за по-къс период, до балансовата стойност на финансовия актив или на финансовия пасив.

Изчисляването включва всички такси и други възнаграждения, платени или получени от контрагентите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент, разходите по сделката и всички други премии и отбиви.

Приходите от такси по обслужване на предоставени кредити се признават на приход с предоставянето на услугите.

#### **Разходи**

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

#### **Имоти, машини и оборудване**

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по преоценена стойност (имоти) и по отчетна стойност (машини, съоръжения и оборудване), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Преоценките на дълготрайните материални активи се отчитат за период от 3 години.

Към 31.12.2011 г. Дружеството е направило нова преценка на земите и сградите на базата на оценка, която е извършена от независим лицензиран оценител. Ефектите от преоценката са отразени във финансовия отчет за 2011 г.

##### *Първоначално оценяване*

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Придобитите материални активи се признава в групата на имоти, машини и оборудване, когато се очаква те да бъдат използвани в дейността (за отдаване под наем, за предоставянето на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от съответното дружество кредитни ресурси с аналогичен матуриретен и предназначение.

Възприетият праг на същественост при признаване на дълготрайни материални активи като такива е 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

##### *Последващо оценяване*

Избраният подход за последваща балансова оценка на имотите е методът на преоценената стойност по МСС 16, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преценка на имотите се извършва от лицензирани оценители обичайно на период от 3 години. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може да се извършва на по-кратки периоди.

Увеличенията в новата справедлива стойност въз основа на преоценката на земите и сградите се отчитат в увеличение на фонд "Преоценен резерв" в собствения капитал.

Намаления, които са до размера на предишни увеличения за същия актив, се отчитат като намаление на същия резерв. По-нататъшни намаления в стойността на актива се отчитат като разход в отчета за доходите. Преоценения резерв се отписва само при отписване на съответния дълготраен материален актив.

##### *Методи на амортизация*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира.

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми активи е както следва:

| <i>Група амортизируеми активи</i>    | <i>Години</i> |
|--------------------------------------|---------------|
| Сгради                               | 25            |
| Машини и съоръжения                  | 3.3           |
| Автомобили                           | 4             |
| Компютри, периферни у-ва, софтуер    | 2             |
| Всички останали амортизируеми активи | 6.7           |

##### *Последващи разходи*

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

##### *Обезценка на активи*

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете,





специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв.

Към дата на финансовия отчет няма индикации за обезценка.

#### **Нематериални активи**

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени права върху собственост и лицензи за ползване на програмни продукти.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

Към датата на финансовия отчет няма индикации за обезценка.

#### **Материални запаси**

Материалните запаси са оценени по по-ниската от двете:

- цена на придобиване (себестойност) и
- нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

#### **• суровини и материали в готов вид:**

всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за приваждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

#### **• готова продукция и незавършено производство:**

преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален капацитет.

При употребата и/или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена или себестойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки, работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи.

Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство се образува от стойността на вложените материали, труд, осигуровки, амортизация, други преки разходи и не включва разходите за лихви.

Количеството общо производствени постоянни разходи, които отговарят на достигнатия капацитет се разпределят в себестойността на продукцията на база на реализираните приходи от спомагателните дейности.

Количеството общо производствени постоянни разходи, които представляват разлика между нормалния капацитет и достигнатия капацитет, се отчитат като текущи разходи за периода.

Други разходи се включват в себестойността на материалните запаси само дотолкова, доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- разходи за съхранение в склад;
- административни разходи;
- разходи по продажбите.

#### **Себестойност при предоставяне на услуги**

Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

В себестойността на услугите се включват и потребени материални запаси, ако има такива. Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Себестойността на материалните запаси може да не е възстановима, в случай че те са повредени или са цялостно или частично морално остарели, или ако има спад в продажните им цени. Също така себестойността на материалните запаси може да не бъде възстановима, ако приблизително определените разходи за завършване или приблизително определените разходи, които ще бъдат направени за осъществяване на продажбата, са се увеличили. Материалните запаси се намаляват до нетната реализируема стойност на базата на отделни позиции. При някои обстоятелства обаче може да бъде подходящо да се групират сходни или свързани позиции.

Към всеки следващ период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност. Когато условията, довели до снижаване на материалните запаси под тяхната себестойност, вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение в нетната реализируема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализируема стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализируема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.



Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени сгради, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение на полезния живот на актива.

#### **Дялове и участия**

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на МСС39. В случаите, в които инвестициите са в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно, се отчитат по цена на придобиване.

#### **Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като е прието вземания с изтекъл срок от падежа:

- от 1 до 2 години да се обезценяват на 20%,
- от 3 до 4 години да се обезценяват на 50%.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж ;
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици

#### **Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матурирет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).
- плащания за лихви и такси по предоставени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;

#### **Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матурирет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

#### **Лизинг**

##### *Финансов лизинг*

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за доходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

##### Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг трябва да се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на сегашната стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, присъщ на лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно - използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив.

Лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизуемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизуеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в МСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че предприятието ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока - срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

##### Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингодател

Предприятието признава активите, държани по силата на финансов лизинг, в своите отчети и ги представя като вземане, чиято сума е равна на нетната инвестиция в лизинговия договор.

Подлежащото на получаване лизингово плащане се разглежда като погасяване на главница и финансов доход.

Признаването на финансовия доход се основава на модел, отразяващ постоянна и периодична норма на възвръщаемост върху нетната инвестиция на лизингодателя, свързана с финансовия лизинг.



Приходът от продажбата, признат в началото на срока на финансовия лизинг от лизингодателя, представлява справедливата стойност на актива или ако тя е по-ниска – сегашните стойности на минималните лизингови плащания, изчислени при пазарен лихвен процент. Себестойността на продажбата в началото на срока на лизинговия договор е себестойността или балансовата стойност, ако са различни, на наетата собственост, намалена със сегашната стойност на негарантираната остатъчна стойност.

#### *Оперативен лизинг*

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линеен метод в продължение на срока на лизинга.

#### Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за приходите и разходите по линеен метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което предприятието използва изгодите на наетия актив.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които дружеството е лизингодател

Активите, държани за отдаване по оперативни лизингови договори се представят в отчетите, в съответствие със същността на актива.

Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава като доход по линеен метод за срока на лизинговия договор, освен ако друга системна база отразява по-точно времеви модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Разходите, включително амортизацията, извършени за заработването на наемния доход, се признават за разход. Наемният доход се признава за доход по линеен метод за целия срок на лизинговия договор, дори ако постъпленията не са на тази база, освен ако друга системна база отразява по-точно времеви модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Началните преки разходи, извършени от предприятието във връзка с договарянето и уреждането на оперативен лизинг се прибавят към балансовата сума на наетия актив и се признават като разход през целия срок на лизинговия договор на същото основание както лизинговия приход.

Амортизацията на амортизуемите наети активи се извършва на база, съответстваща на амортизационната политика, възприета за подобни активи, а амортизацията се изчислява на базата, посочена в МСС регламентиращи отчитането на съответния вид актив.

#### **Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите Дружеството се регулират от разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Социалното и здравното осигуряване на работниците и служителите в Дружеството се провежда в съответствие с Националната класификация за професиите и длъжностите (НКПД), в сила за 2012 г., Приложение № 1 към чл.8, т.1 и Приложение № 2 към чл.12 от ЗБДОО за 2012 г.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползването право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

#### **Провизии**

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

Признатите суми на провизии се преразглеждат на всяка дата на годишния отчет и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

Начислените в баланса провизии са свързани с просрочени вземания от контрагенти и с поетите ангажменти за гаранции по строителни договори.

Не се начисляват провизии за бъдеща оперативна загуба.

Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за доходите, където е представена и самата провизия.

#### **Договори за строителство**

Договор за строителство е договор, в който е договорено конкретно изграждане на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция, крайна цел или предназначение.

Договор на база на твърда цена е договор за строителство, който е сключен на твърда договорна цена или твърда единична цена на готовия продукт, която в някои случаи е обвързана с клаузи за повишаване на разходите.

Договор на база "разходи плюс" е договор за строителство, при който се възстановяват допустимите или определените по друг начин разходи плюс процент към тези разходи или твърдо възнаграждение.

Приходите по договора включват:

- първоначалната сума на прихода, договорена в договора;
- изменения в строителните работи, изплащането на иски и материални стимули до степента, в която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени.



Приходите по договора се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Оценката на приходите по договора се влияе от множество несигурности, които зависят от резултатите от бъдещи събития. Често приблизителните оценки трябва да бъдат преразглеждани вследствие на възникването на събитията и разрешаването на несигурностите. Следователно, сумата на приходите по договора може да се увеличава или намалява през различните периоди.

Разходите по договора включват:

- разходи, които са пряко свързани с конкретния договор;
- разходи за труд на обекта, включително надзор на обекта;
- разходи за материали, използвани при строителството;
- амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора;
- разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнението на договора;
- разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения;
- разходи за проектиране и техническа помощ, които пряко са свързани с договора;
- приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително и очакваните гаранционни разходи;
- искиове от трети страни.

Тези разходи могат да бъдат намалени с евентуални случайни приходи, които не са включени в приходите по договора, например, приходи от продажбата на излишни материали и продажбата на машините, оборудването и съоръженията в края на договора.

- разходи, които се отнасят към дейността по договора като цяло и могат да бъдат разпределени към договора;
- застраховки;
- разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор;
- общи разходи по строителството.
- други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора-могат да включват някои общи административни разходи и разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено възстановяване

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към дадения договор за периода от датата на възлагането до окончателното му изпълнение. Разходите обаче, които се отнасят пряко към даден договор и които са понесени във връзка със сключването на договора, също се включват като част от разходите по него, ако могат да бъдат определени поотделно и надеждно оценени и е вероятно, че договорът ще бъде сключен. Когато разходите, направени по сключването на договора, се признават за разход за периода, през който са направени, те не се включват в разходите по договора, когато договорът е сключен през следващ период.

Разходи, които не могат да бъдат отнесени към договорна дейност или не могат да бъдат разпределени към даден договор, се изключват от разходите за този договор за строителство. Подобни разходи включват:

- общи административни разходи, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими;
- разходи, свързани с продажби;
- разходи за изследователска и развойна дейност, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими;
- амортизация за машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани за дадения договор.

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите и разходите, свързани с договора за строителство, се признават като приходи и разходи чрез отчитане на етапа на изпълнение на договорната дейност на датата на баланса. Очакваните загуби по договора за строителство незабавно се признават като разход.

Извършени разходи по договора, които се отнасят за бъдещи дейности по договора се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Такива разходи представляват сума, дължима от клиента, и често се класифицират като незавършени работи по договора.

Етапът на завършеност на даден договор се определя чрез:

- съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към предвидените общи разходи по договора;
- прегледите на извършената работа;
- завършеност на натурална част от работата по договора.

Междинните плащания и получените от клиентите аванси често не отразяват извършената работа.

Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно оценени:

- приходите трябва да бъдат признати само дотолкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени;
- разходите по договора трябва да бъдат признати като разход за периода, през който са направени.

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби незабавно се признават като разход.

#### **Акционерен капитал и резерви**

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД е по настоящем е акционерно дружество. Като такава е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

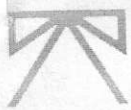
Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законов резерв "фонд Резервен", като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, по решение на общото събрание;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им предимства за акциите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв. Преоценъчният резерв се прехвърля към "натрупани печалби", когато активите са напълно амортизирани или напуснат патримониума на дружеството.





#### Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10 %, за 2010 г. – 10 %, за 2009 г. – 10%, а за 2008 г. – 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %, а към 31.12.2010 г. – 10 %.

#### Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

#### Условни активи и условни пасиви

През периода не са предявени различни гаранционни и правни искове към Дружеството.

#### Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

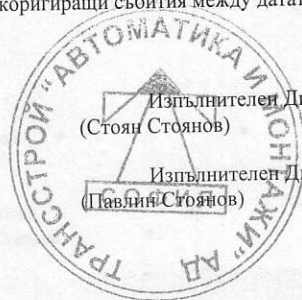
- такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);
- такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

- естеството на събитието;
- оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на публикуването на междинния финансов отчет.



Изпълнителен Директор: .....  
(Стоян Стоянов)

Изпълнителен Директор: .....  
(Павлия Стоянов)