



„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



ПОКАНА ЗА РЕДОВНО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД

На основание чл. 223, ал.1 от ТЗ, Съветът на директорите свиква редовно Общо събрание на акционерите на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД, което ще се проведе на **20.05.2016** год. от 16.00 часа в седалището на дружеството в гр.София, ул. „Клокотница“ № 29, ет.3 при следния дневен ред и предложения за решения:

1. Приемане на годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството през 2015 г.;
Предложение за решение: ОСА приема/не приема Годишния доклад на СД за дейността на дружеството през 2015 г.;
2. Приемане на годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2015 г.;
Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2015 г.;
3. Обсъждане на одиторския доклад и одобряване на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2015 г.;
Предложение за решение: ОСА приема/не приема одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2015 г.;
4. Приемане на решение за освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2015 г. ;
Предложение за решение: ОСА освобождава/не освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2015 г.;
5. Избор на регистриран одитор на Дружеството за 2016 год. и определяне възнаграждението му ;
Предложение за решение: ОСА избира регистриран одитор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 год., Даниел Рахнев – регистриран одитор в кантора СОП „Ажур ТДМ“ ООД – рег. № 0577 съгласно предложението на одитния комитет. Определя му възнаграждение до 3500 лева без ДДС .
6. Приемане на годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2015 г. ;
Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Одитния комитет през 2015 г.;
7. Приемане на решение за отписване на дружеството „Трансстрой Автоматика и Монтажи“ АД от Регистъра, воден от Комисия по финансов надзор на основание чл.119, ал.1, т.1, б.а от ЗППЦК.
Предложение за решение: ОСА приема/ не приема направеното предложение дружеството „Трансстрой Автоматика и Монтажи“ АД да бъде отписано от Регистъра, воден от Комисия по финансов надзор на основание чл.119, ал.1, т.1, б.а от ЗППЦК.
8. Разни

Поканват се всички акционери на дружеството да вземат участие лично или чрез представител.

Писмените материали за събранието са на разположение на акционерите по седалището и адреса на управление на дружеството в гр.София, ул. „Клокотница“ № 29, ет.3, всеки работен ден от 8:30 до 17:00 ч. Поканата заедно с писмените материали по точките от дневния ред на събранието са публикувани на електронната страница на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД www.transstroyam.com за времето от обявяването на поканата в Търговския регистър до приключването на общото събрание.

Лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД, могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон. Не по-късно от 15 дни преди откриването на общото събрание тези акционери представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения. С обявяването в търговския регистър въпросите се смятат включени в предложения дневен ред. Най-късно на следващия работен ден след обявяването акционерите представят списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали по седалището и адреса на управление на дружеството, както и на Комисията за финансов надзор.

По време на общото събрание, акционерите на дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

Регистрацията на акционерите ще се извършва в деня на общото събрание от 15:00 ч. часа до 16:00 часа.

За регистрация и участие в ОСА физическите лица - акционери представят документ за самоличност. Юридическите лица - акционери представят оригинал на актуално удостоверение за търговска регистрация, както и документ за самоличност на законния представител.

Правила за гласуване чрез пълномощник: В случай на представителство на акционер в общото събрание, на основание на разпоредбата на чл. 16, ал. 2 от Устава на дружеството, е необходимо представянето и на изрично нотариално заверено пълномощно за конкретното общо събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК. В случаите, когато юридическото лице не се представлява от законния си представител, пълномощникът представя документ за самоличност, оригинал на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното дружество – акционер и изрично нотариално заверено пълномощно за конкретното общо събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК.

В случай на представителство на акционер на дружеството от юридическо лице – пълномощник се представя освен документ за самоличност на представляващия дружеството - пълномощник, оригинал на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното дружество – пълномощник и изрично нотариално заверено пълномощно за конкретното общо събрание със съдържанието



„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



по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК.

На основание чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с правата, предоставени на пълномощника съгласно даденото му пълномощно, е нищожно, както и пълномощното, дадено в нарушение и/или в несъответствие с разпоредбата на чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК.

Удостоверението за търговска регистрация, както и пълномощното за представителство в Общото събрание на акционерите, издадени на чужд език, трябва да бъдат съпроводени с легализиран превод на български език в съответствие с изискванията на действащото у нас законодателство. При несъответствие между текстовете за верни се приемат данните в превода на български език.

Съветът на директорите на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД предоставя образец на писмено пълномощно на хартиен и електронен носител, заедно с материалите за общото събрание. Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница на дружеството www.transstroyam.com

СД на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД уведомява, че общият брой на акциите и правата на глас на акционерите на дружеството към датата на решението на СД за свикване на общото събрание на 28.03.2016 г., е 54513 /петдесет и четири хиляди петстотин и тринадесет/ броя безналични поименни акции с право на глас. На основание чл. 115б, ал. 1 от ЗППЦК правото на глас в общото събрание се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централен депозитар като акционери на дружеството 14 дни преди датата на общото събрание. Датата по предходното изречение, валидна за редовното заседание на Общо събрание на акционерите на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД свикано на 20.05.2016 г., е 06.05.2016 г. и само лицата, вписани като акционери на дружеството на тази дата, имат право да участват и гласуват на общото събрание.

При липса на кворум на обявената с тази покана дата за провеждане на ОСА, на основание чл. 227, ал. 3 ТЗ, общото събрание ще се проведе на 03.06.2016 год. от 16.00 ч. на същото място и при същия дневен ред. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват точки по реда на 223а от ТЗ.“

1. Стоян Радомиров Стоянов

2. Павлин Стоянов Стоянов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ТРАНССТРОЙ-АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансовия отчет на “ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ” АД гр. София, към 31.12.2015 г. включващ Отчет за финансовото състояние към края на периода, Отчет за всеобхватния доход за периода, Отчет за промените в собствения капитал за периода, Отчет за паричните потоци за периода, завършващи на тази дата както и пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейския съюз и са в сила към 31.12.2015 г., и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не

съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху представения финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

В резултат на извършения от нас одит удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2015 г. както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приложими на територията на Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 21 към Финансовия отчет, където се описва управлението на финансовия риск в частта „Управление на риска“, от където е видно нарастване на съотношенията на задлъжнялост, като превишението на текущите пасиви над текущите активи е с 11, 91 (или 8, 39% покритие на задълженията), като липсата на Програма за развитието на дейността на дружеството налагат мнение за реструктуриране на нетекущите активи във връзка с по-нататъшното развитие на дружеството.

Обръщаме внимание че натрупаните загуби на дружеството са 961 хил.лв. и спрямо предходния отчетен период са нараснали, като е налице необходимост от балансираност между приходите и разходите и не е постигната в достатъчна степен степенята на рентабилност даваща възможност за функциониране на дружеството в дългосрочен аспект без нарастване на степенята на рентабилност в обозримо бъдеще.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл. 33 на Закона за счетоводство (отм.)

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводство (отм.) ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Относно Доклада за дейността на дружеството бележките ни се свеждат до липсата на еднозначна Програма

доказваща възможностите за покриване на разходите през следващите отчетни периоди и възникналите загуби и възможностите за приспадането им през следващите отчетни периоди. Финансовата информация, представена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството изготвен към 31.12.2015 г. Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността се носи от ръководството на дружеството.

25.03.2016 г.

гр. София

Специализирано одиторско предприятие

“Ажур ТДМ”ООД

Управител:.....

/Т. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител

Регистриран одитор:.....

/Т. Рахнев/

Адрес на одитора:

Р България, гр. София, п.к. 1505,

ул. „Мърфи” №3, ет. 1, ап. 1, тел. 359(2)9461832

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

(в левове лева)

бел.

Декември 31, 2015

Декември 31, 2014

АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения, оборудване	3	2020	2078
		<u>2020</u>	<u>2078</u>
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материали и суровини	4	2	2
Вземания от клиенти и доставчици	5	42	30
Други текущи вземания	6	2	6
Пари и парични еквиваленти	7	12	13
		<u>58</u>	<u>51</u>
ОБЩО АКТИВИ		2078	2129
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	8	55	55
Резерви	8	2270	2270
Нагрупана печалба / загуба от минали години	9	(686)	(776)
Текущ резултат	9	(275)	90
		<u>1364</u>	<u>1639</u>
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Пасиви по отсрочени данъци	10	23	53
		<u>23</u>	<u>53</u>
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици и кредити	11	412	176
Други задължения	12	279	261
		<u>691</u>	<u>437</u>
Общо пасиви		714	490
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2078	2129

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 22 Февруари 2016 г.

Съставител:
(Сони Върбанова)Ръководител:
(Павлин Стоянов)Ръководител:
(Стоян Стоянов)

Заверил:

0047 Трифон
Рахнев
Регистриран одитор

ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ АД

Адрес: гр. София, ул. Клокотница № 29

ЕИК 831553170

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

(в хиляди лева)

	Бел.	Декември 31, 2015	Декември 31, 2014
Приходи	13	321	312
Разходи за материали и външни услуги	14	(332)	(331)
Разходи за персонала	15	(225)	(218)
Разходи за амортизации	3	(58)	(59)
Други разходи	16	(10)	(17)
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		(625)	(625)
Финансов резултат от оперативна дейност		(304)	(313)
Финансови приходи	17		415
Финансови разходи	17	(1)	(1)
Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)		(305)	101
Приходи/разходи по отерочени корпоративни данъци		30	(11)
Финансов резултат след данъчно облагане		(275)	90

Друг всеобхватен доход

Данъчен ефект от друг всеобхватен доход

Общ всеобхватен доход: (275) 90

Доход на акции BGN (5.04) 1.65

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 22 Февруари 2016 г.


Съставител:
(Соня Върбанова)Ръководител:
(Павлин Стоянов)Ръководител:
(Стоян Стоянов)

Заверил:

0047 Трифон Рахнев
Регистрацион одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(в хиляди лева)	бел.	Основен капитал	Законни резерви	Други резерви	Процентен резерв	Намрущана печалба	Общо
Финансов резултат за текущия период						(215)	(215)
Последващи оценки на ДМА в т.ч.:					(1,107)		(1,107)
намаление					(1,107)		(1,107)
Дадени временни разлики от преоценка					12		12
Сaldo към 31 Декември 2013 г.		55	8		2,262	(776)	1,549
Финансов резултат за текущия период						90	90
Сaldo към 31 Декември 2014 г.		55	8		2,262	(686)	1,639
Финансов резултат за текущия период						(275)	(275)
Сaldo към 31 Декември 2015 г.		55	8		2,262	(961)	1,364

Дата на изготвяне на отчета: 22 Февруари 2016 г.Съставител: 
(Соня Върбанова)Ръководител: 
(Павлин Стоянов)Ръководител: 
(Стоян Стоянов)Заверил: 


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(в хиляди лева)

	Декември 31, 2015			Декември 31, 2014		
	постъпления	платения	нетен поток	постъпления	платения	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	342	124	218	364	111	253
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		206	(206)		224	(224)
Други парични потоци от основната дейност		13	(13)		28	(28)
Всичко парични потоци от основната дейност	342	343	(1)	364	363	1
Изменение на паричните средства през периода	342	343	(1)	364	363	1
Парични средства към началото на периода			13			12
Парични средства към края на периода			12			13

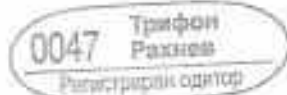
Дата на изготвяне на отчета: 22 Февруари 2016 г.

Съставител: 
(Соня Върбанова)

Ръководител: 
(Павлина Стоянова)

Ръководител: 
(Стоян Стоянов)

Заверил: 



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 13731 от 1994 г.

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

Официално регистрирана интернет страница: www.transstroyam.com

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е публично акционерно дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството не е финансова институция съгласно чл.3 ал.2 от Закона за кредитните институции.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове и / или представителства в страната или чужбина.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2015 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 Борса.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2015	
Акционерен капитал (BGN)	54 513	
Брой акции (номинал 1 лев)	54 513	
Общ брой на регистрираните акционери	297	
в т.ч. юридически лица	4	
физически лица	293	
Брой акции, притежавани от юридически лица	8078	
<i>% на участие на юридически лица</i>	<i>14.82 %</i>	
Брой акции, притежавани от физическите лица	46435	
<i>% на участие на физически лица</i>	<i>85.18 %</i>	
Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2015г.	Брой акции	% от капитала
Коридор АД Бърно	6 178	11.33 %
Соня Върбанова	13 150	24.12%
Мариела Христова	26 722	49.02%

1.2. Органи на Акционерното дружество, управление и представителство

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите 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. Съвета на директорите е преизбран с решение на ОСА от 16.10.2015 г. за нов тригодишен мандат.

Към 31.12.2015 г. списъчния брой на персонала е 13 (31.12.2014 г. – 13)

1.3. Предмет на дейност

Предметът 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, радиорелейни, телевизионни и др. станции в страната и чужбина, строителство и ремонт на автомобилни пътища и техните инженерни съоръжения, изграждане и модернизирани на летища, пристанища, хидротехнически и други специализирани инфраструктурни обекти в страната и чужбина, жилищно строителство, лабораторни изпитания на материали и инженерни съоръжения в транспорта, инженерингова дейност, хотелиерство и туристически услуги, търговия и други дейности, които не са забранени от закона.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2013-2015 г. са представени в таблицата по-долу:

<i>Показател</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
БВП в млн. Лева*	86,373	83,612	81,971
Реален растеж на БВП	2.90%	1.60%	1.30%
Инфлация в края на годината*	-0.10%	-1.40%	0.90%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76441	1.47419	1.47356
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.79007	1.60841	1.41902
Основен лихвен процент в края на годината	0.01%	0.02%	0.02%
Безработица (в края на годината)*	8.30%	11.40%	12.90%

Данните за 2015 г. са текущи

Източник: НСИ, БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Годишният неконсолидиран финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2015 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Към датата на изготвяне на този финансов отчет са издадени няколко нови Международни счетоводни стандарти, промени в Международни счетоводни стандарти и тълкувания към тях, които не са били приети за по-ранно приложение от ръководството на дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството за следващи периоди:

√ МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (отложена е датата на влизане в сила за 01.01.2015 г. и не е приет от ЕК). Промяната е свързана с въвеждане на облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за предоставяне на модифицирани оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 (когато това се случи) според датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди;

√ МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - не е приет от ЕК). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти. Крайното му предназначение е да замести изцяло МСС 39. Проектът на подмяната с новия стандарт е преминал през три фази: фаза 1 Класификация и оценяване на финансовите активи и пасиви; фаза 2 Счетоводно отчитане на хеджирането; и фаза 3 Методология на определяне на обезценката. Понастоящем МСФО 9 е издаван на четири пъти, през м.ноември 2009 г., през м.октомври 2010 г., през м.ноември 2013 г. и окончателно през м.юли 2014 г. Фаза 1 Класификация и оценяване на финансовите активи и пасиви – с първите издания той подменя тези части на МСС 39, които се отнасят за класификацията и оценката на финансовите инструменти. Той установява нови принципи, правила и критерии за класификация, оценка и отписване на финансовите активи и пасиви, вкл. хибридните договори. МСФО 9 въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. Определя само две основни категории оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Новите правила ще доведат до промени основно в отчитането на финансови активи като дългови инструменти и на финансови пасиви приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск). Особеност при класификацията и оценъчния модел за финансовите активи по справедлива стойност е добавената категория – с оценка по справедлива стойност през другия всеобхватен доход (за някои дългови и капиталови инструменти). Фаза 2 Счетоводно отчитане на хеджирането – за целта е приета нова глава към МСФО 9, с която се въвежда нов модел за счетоводно отчитане на хеджирането, който позволява последователно и цялостно отразяване на всички финансови и нефинансови рискови експозиции, обект на операции по хеджиране, и от друга – по-добро представяне на дейностите по управление на риска във финансовите отчети, особено на връзката им с хеджиращите сделки и на обхвата и вида документация, която да се използва. Също така са подобрени изискванията към структурата, съдържанието и подхода на представяне на оповестяванията по хеджирането. Допълнително, въведена е опцията отчитането на промените в справедливата стойност на собствените дългове, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата, но в частта, дължаща се на промени в качеството на собствената

кредитоспособност на дружеството, да се представя в другия всеобхватен доход вместо в печалбата или загубата. Предприятия, прилагащи МСС 39, ще могат да приемат като политика тази опция, а също така, те ще могат да продължат да прилагат изискванията за счетоводното отчитане на хеджиране на справедлива стойност на лихвена експозиция според изискванията на МСС 39, дори и след като МСФО 9 влезе в сила. Фаза 3 Методология на определяне на обезценката - промяната предлага приложение на модела на „очаквана загуба”, съгласно който всички очаквани загуби се признават през целия живот на един амортизируем финансов инструмент, а не само при изкристализирането на събитие, както е в сегашния модел по МСС 39. С промените на МСФО 9 от м.юли 2014 г. стандартът е окончателен и се определя датата му на влизане да бъде 1 януари 2018 г.; МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г.). Този стандарт заменя в значителната му част МСС 27 (Консолидирани и индивидуални финансови отчети) и ПКР Разяснение 12 (Консолидация – предприятия със специално предназначение). Основната му цел е да се установят принципите и начина на изготвяне и представяне на финансови отчети когато едно предприятие контролира едно или повече други предприятия. Той дава ново определение на понятието „контрол”, съдържащо три компонента, и определя контролът като единствена база за консолидация. Стандартът установява и основните задължителни правила по изготвянето на консолидирани финансови отчети.

√ МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. - не е приет от ЕК). Този стандарт е изцяло нов стандарт. Той въвежда цялостен комплекс от принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информацията относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с контрагенти. Стандартът ще замени действащите до този момент стандарти свързани с признаването на приходи, основно МСС 18 и МСС 11. Водещият принцип на новият стандарт е в създаването на модел от стъпки, чрез който определянето на параметрите и времето на прихода са съизмерими спрямо задължението на всяка от страните по сделката помежду им. Ключовите компоненти са: а) договори с клиенти с търговска същност и оценка на вероятността за събиране на договорените суми от страна на предприятието съгласно условията на дадения договор; б) идентифициране на отделните задължения за изпълнение по договора за стоки или услуги - отграничаемост от останалите поети ангажименти по договора, от които клиентът би черпил изгоди; в) определяне на цена на операцията – сумата, която предприятието очаква, че има право да получи срещу прехвърлянето на съответната стока или услуга към клиента – особено внимание се отделя на променливия компонент в цената, финансовия компонент, както и на компонента, получаван в натура; г) разпределение на цената на операцията между отделните задължения за изпълнение по договора – обичайно на база самостоятелната продажна цена на всеки компонент; и д) моментът или периодът на признаване на прихода – при успешното изпълнение на задължение по договор чрез трансфериране на контрола върху обещаната стока или услуга, било то в даден момент или за определен период във времето. Стандартът допуска както пълно ретроспективно приложение, така и модифицирано ретроспективно приложение, от началото на текущия отчетен период, с определени оповестявания за предходните периоди;

√ МСС 1(променен) Представяне на финансови отчети - относно инициатива за оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не е приет от ЕК). Тази промяна е важно разяснение на самия стандарт с насока на съставителите на финансови отчети, когато е необходимо те да прилагат преценка за същественост на определена информация и нейното представяне при изготвянето на финансовите отчети, т.е. за включването или не на дадена информация, подход на представяне в отчета за финансовото състояние и в отчета за всеобхватния доход - агрегиране или самостоятелно представяне, подход на подредба на пояснителните приложения, както и представянето на някои специфични статии в отчетите;

√ Подобрения в МСФО Цикъл 2010-2012 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24, МСС 38 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) промяна в дефиницията на „период на (безусловно)придобиване на права” и „пазарно условие” и са добавени „условие на изпълнението” и „условие на услугата” (МСФО 2); б) уточнение в третирането на условните възнаграждения при бизнес комбинации, които отговарят на определението за финансов инструмент (като финансови задължения или инструменти на собствения капитал) и тяхната оценка в края на всеки отчетен период – по справедлива стойност, вкл. представянето на ефектите от нея в

отчета за всеобхватния доход (МСФО 3, МСФО9, МСС39 и МСС37); в) изискване за оповестяване на критериите при определянето на агрегираните оперативни сегменти за целите на сегментното отчитане (МСФО 8); г) допълнително разяснение относно техниката на корекция на отчетна стойност и натрупаната амортизация в случаите, когато дадени активи са преоценени, като се поставя изискване тя да е последователна като подход спрямо преоценката на балансовата стойност на съответния актив (МСС 16, МСС 38); д) уточнение относно дружество предлагащо ключов управленски персонал като услуга на друго дружество, че то също е негово свързано лице (МСС 24);

√ Подобрения в МСФО Цикъл 2012-2014 (м.септември 2014 г.) - подобрения в МСФО 5, МСФО 7, МСС 19, МСС 34 (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: 1) допълнителни пояснения, че едно дружество може да рекласифицира активи” държани за продажба” към активи „държани за разпределение към собствениците” (и обратно) и това не променя първоначалния план на освобождаване, както и датата на класификацията по реда на МСФО 5; 2) допълнителни насоки за разяснение дали един договор за обслужване относно един напълно отписан трансфериран финансов актив представлява по същество продължаващ ангажимент при трансфера за целите на определяне обхвата на необходимите оповестявания; както и разяснение относно приложимостта на изискванията за оповестяване на нетирането на финансови активи и пасиви в съкратени междинни финансови отчети (МСФО 7); 3) уточнение относно изискването в стандарта, че висококачествените корпоративни облигации, които се използват при определянето на дисконтовия фактор за доходите след напускане следва да бъдат деноминирани в същата валута, в която се изплащат и доходите на съответните наети лица, т.е. дълбочината на пазара трябва да се изследва на ниво валута (МСС 19); и 4) пояснение на израз-изискване „на друго място в междинния финансов отчет”, т.е. това означава както представянето на информацията в кое и да е място в междинния финансов отчет, но и представянето на друго място в цялостната междинна отчетност (доклади), вкл. междинни доклади на ръководството, стига да е налице кръстосана референция между междинния финансов отчет и мястото, където е включено оповестяването (МСС 34).

Допълнително, за посочените по-долу нови Международни счетоводни стандарти, промени в Международни счетоводни стандарти и приети тълкувания към тях, които са издадени, но все още не са в сила, ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството:

√ МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не са приети от ЕК). Тази промяна възниква във връзка с непоследователност между изискванията и правилата на МСФО 10 и на МСС 28 (ревизиран 2011 г.) в случаите транзакции от инвеститор към негово асоциирано или съвместно дружество. С нея основно се пояснява, че при транзакциите, които по съдържание са продажба или вноска на съвкупност от активи, но не са цялостен бизнес – печалбата или загубата се признава частично само до размера на дела на несвързаните инвеститори, а в случаите, когато транзакциите по същество са продажба или вноска на активи, които са бизнес по смисъла на МСФО 3 – печалбата или загубата се признава изцяло;

√ МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 (променен) Оповестяване на участия в други предприятия и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно инвестиционни дружества (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016 г. – не са приети от ЕК). Тази промяна възниква във връзка с уточненията относно възможността за освобождаване от консолидация – основно за: 1) дали едно инвестиционно дружество следва да отчита едно дъщерно дружество по справедлива стойност когато дъщерното дружество предоставя инвестиционни услуги на трети лица; 2) взаимодействието между промените за инвестиционни дружества и освобождаването от необходимостта за изготвяне на консолидиран финансов отчет според МСФО 10; 3) дали едно неинвестиционно дружество трябва да разгръща отчитането по справедлива стойност на свои съвместни или асоциирани дружества, които са инвестиционни дружества;

√ МСФО 11 (променен) Съвместни споразумения - относно отчитане на придобиване на дялове в съвместни дейности (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не е приет от ЕК). Това допълнение основно уточнява, че при придобиването от страна на инвеститор на дялове в съвместна дейност, която по съдържание представлява бизнес, следва да се прилагат изискванията и правилата на МСФО 3 за

бизнес комбинации;

√ МСФО 14 Отсрочени активи и пасиви по регулирани дейности (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. - не е приет от ЕК). Този стандарт е нов и служи като междинен стандарт, приложим само за предприятия, които ще преминават към МСФО като отчетна рамка за първи път, с действие до приключването на проекта за нов всеобхватен стандарт, който ще адресира такъв тип регулирани дейности. Не се прилага от предприятия вече преминали към МСФО. Основните правила, установени със стандарта са, че предприятията: а) могат да признаят и продължат да представят и в отчетите си по МСФО отсрочени активи и пасиви, възникнали в резултат на операции по регулирани дейности, но само ако тези активи и пасиви са били признати в съответствие на прилаганите предишни отчетни стандарти и приета счетоводна политика; б) тези отсрочени активи и пасиви следва да се представят отделно в отчета за финансовото състояние, а измененията в тях – отделно в отчета за всеобхватния доход; и в) изискват се специфични оповестявания във връзка със същността, рисковете и ефектите от регулираните дейности и признатите от тях отсрочени активи и пасиви;

√ МСС 16 (променен) Имоти, машини, съоръжения и МСС 38 (променен) Нематериални активи - относно допустимите методи за начисляване на амортизация (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не са приети от ЕК). Това разяснение уточнява, че методът за амортизация на един актив на база съотношение спрямо очакваните приходи, в чието генериране той участва, не се приема за подходящ амортизационен метод за измерването на ползите, които се консумират от използването този актив (освен в много редки случаи, по изключение);

√ МСС 16 (променен) Имоти, машини, съоръжения и МСС 41 (променен) Земеделие - относно растения-носител (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не са приети от ЕК). Тази промяна въвежда подхода за оценяване и отчитане на плододайни насаждения (растения) на принципа на имотите, машините и оборудването (ДМА) по реда на МСС 16, а не съгласно МСС 41 (по цена на придобиване и с възможност за прилагане на модела на преоценената стойност, след навлизане в плододайна възраст), тъй като тяхното участие в селскостопанското производство е сходно с тяхното(ДМА) в индустриалното производство;

√ МСС 19 (ревизиран 2011 г.) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.07.2014 г. – приет от ЕК). Тази промяна е свързана с разяснение относно третирането на вноски, направени от страна на служители или трети лица в планове с дефинирани доходи, съгласно формалните условия на съответния план. Промяната определя, че тези вноски следва да се третират като намаление на разходите за стаж или ефект в последващите оценки на нетния пасив(актив) по плана в зависимост от това дали вноските са обвързани със стажа или не;

√ МСС 27 (променен) Самостоятелни финансови отчети - относно метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети. (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – не е приет от ЕК). С тази промяна е възстановена опцията в МСС 27 за оценяване и отчитането по метода на собствения капитал на инвестициите в дъщерни, асоциирани и съвместни дружества в самостоятелните финансови отчети;

√ Подобрения в МСФО Цикъл 2011-2013 (м.декември 2013) - подобрения в МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13, МСС 40 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – приети от ЕК от същата дата). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) право на дружество преминаващо по МСФО за първи път да прилага стандарти, които все още не са влезли в сила, ако самите стандарти позволяват по-ранно прилагане (МСФО 1); б) уточнение за неприложение на МСФО 3 за отчитане на формиране на съвместни споразумения във финансовите отчети на самите съвместни споразумения; в) разяснение относно обхвата на договорите, които са в обхвата на изключението за група финансови активи и пасиви с нетиращи позиции спрямо пазарен и кредитен риск (МСФО 13); г) уточнение при третирането на една сделка, която отговаря едновременно на критериите и на МСФО 3 и се отнася за инвестиционни имоти съгласно МСС 40, че следва да има поотделно приложение на двата стандарта независимо един от друг (МСС 40).

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ дата на издаване м.май 2014 г. влиза в сила от 01.01.2017 г. – неприето от ЕК

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква

ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към края на отчетния период. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към края на отчетния период, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на изчисления, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към края на отчетния период. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към края на отчетния период, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на изчисления, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени.

2.2. 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.

2.3. Сравнителни данни

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на приложенията към финансовите отчети.

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 2014 г.) и най-ранния сравним период 31 декември 2014 г.

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

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към 31 декември 2015 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати в отчета за приходи и разходи.

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет е българският лев. В съответствие със Закона за БНБ и след въвеждане на еврото като официална валута на Европейския съюз, съотношението е BGN 1.95583:EUR 1. Финансовия 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.

2.5. 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.

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.

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.

2.6. 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.

2.7. 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 31.12.2015 г. Дружеството е получило потвърждение на преценка на земите и сградите на базата на оценка, която е извършена от независим лицензиран оценител. Не е налице ефект от преоценката за 2015 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 матуритет 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 "Преоценъчен резерв" в Друг всеобхватен доход.

Намаления, които са до размера на предишни увеличения за същия актив, се отчитат като намаление на същия резерв и в Друг всеобхватен доход. Преоценъчния 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:

Група амортизируеми активи	Години
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 оп. ределени 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 преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв.

Към дата на финансовия отчет няма индикации за обезценка.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от отчета за финансовото състояние, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “имоти, машини и оборудване” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” в отчета за всеобхватния доход. Частта от “преоценъчния резерв”, отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към “неразпределена печалба”.

Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те не са представени в отчета за финансовото състояние отделно тъй като не могат да се отделят стойността на ползваните имоти които се отчитат съгласно МСС 16 по тяхната справедлива стойност. При отделяне на инвестиционните имоти в отделна категория в бъдеще по преценка на ръководството печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти ще се отчитат в отчета за всеобхватния доход към статия “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” за периода, през който са възникнали. Реализираните приходи от инвестиционни имоти се представят в същата статия от отчета.

Отдадените под наем имоти не се третират като Инвестиционните имоти се отписват от отчета за финансовото състояние, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “инвестиционните имоти” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” в отчета за всеобхватния доход.

Трансфери от и към групата “инвестиционните имоти” се прави, когато има промяна в употребата на даден имот. В случай на прехвърляне от “инвестиционни имоти” към “имоти за използване в собствената дейност” активът се завежда в новата си група по намерена историческа цена, която представлява справедливата му стойност към датата на прехвърлянето. Обратно, когато от “имоти за използване в собствената дейност” има прехвърляне към “инвестиционни имоти”, активът се оценява по справедливата му стойност към датата на прехвърлянето, като разликата до балансовата му стойност се третира и представя като компонент “преоценъчен резерв” на собствения капитал.

2.8. Нематериални активи

Когато са налице нематериални активи, дружеството прилага следната политика.

Нематериалните активи се представят 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.

2.9. 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 приважане 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 пропорционална част на разходите.

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, вноските 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 се отчета на база етап на изпълнение на договора.

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 реализуема 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 реализуема 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 реализуема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализуема 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 реализуема 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 реализуема 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 полезния живот на актива.

Балансовата стойност на материалните запаси 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.

2.10. Дялове и участия

Когато са налице дялове и участия, дружеството прилага следната счетоводна политика.

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.

2.11. 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

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет 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;

2.13. 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 матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

2.14. Лизинг

Когато са налице лизингови сделки, дружеството прилага следната счетоводна политика.

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 Отчета за финансовото състояние 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 финансовия 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 всеобхватния доход.

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

Оперативен лизинг.

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената 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 всеобхватния доход 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 линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.15. 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) 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 2014 г., Приложение № 1 към чл.8, т.1 и Приложение № 2 към чл.12 от ЗБДОО за 2014 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 неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

2.16. 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 ангажименти 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.

2.17. Договори за строителство

Когато са налице договори за строителство, дружеството прилага следната счетоводна политика.

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 искове 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;
- искове 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 договоят 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.

Когато са налице само отделни етапи на изпълнение по договори за строителство без да е налице цялостно изпълнение (под изпълнител) приходите и разходите се отчитат съгласно МСС 18 на база етапа на изпълнение

2.18. Акционерен капитал и резерви

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД 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. Изменението в преоценъчните резерви в резултат на преоценка се отразяват като друг всеобхватен доход в едно с данъчния ефект, произтичащ от това изменение до размера на отразяването му. Този елемент се представя в Отчета за всеобхватния доход, отделно от печалби и загуби от дейността.

2.19. 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 2015 г. е 10%, а за 2014 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 приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланс 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 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %, а към 31.12.2014 г. – 10 %.

2.20. 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 броя 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.

2.21. Условни активи и условни пасиви

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

2.22. 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 осъвременява 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.

3. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

BGN '000	Земи	Сгради	Маши- ни и оборуд- ване	Съоръ- жения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	Разходи за придобива- не на дълготра- йни активи	Общо
<u>ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ</u>									
31.Декември.14	979	1241	16	176	68	38	27		2545
Придобити									0
Отписани					(3)				(3)
Преоценка ДМА									
31.Декември.15	979	1241	16	176	65	38	27		2542
<u>НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ</u>									
31.Декември.14		200	16	124	68	32	27	0	467
Начислена за периода		49		6		3			58
Отписана амортизация					(3)				(3)
Преоценка ДМА									
31.Декември.15	0	249	16	130	65	35	27	0	522
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014	979	1041	0	52	0	6	0	0	2078
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31.Декември.15	979	992	0	46	0	3	0	0	2020

Към 31.12.2013 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 2013 година. Справедливата пазарна стойност на ДМА е потвърдена и към 31.12.2015 г.

Към 31.12.2015 г. е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2015 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени:

- активи – земи и сгради, които са отдадени под наем с балансова стойност към 31.12.2015 г. в размер на 949 хил.лв., натрупани амортизации към 31.12.2015 г. в размер на 16 хил. лв. Отчетените приходи от наеми през текущия период са в размер на 256 хил.лв.; Разходи за амортизация за 2015 г. са в размер на 8 хил. лв.
- активи, които са напълно амортизирани (машини, оборудване, транспортни средства), но продължават да се използват в дейността на дружеството с отчетна стойност 8 хил.лв.;

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:

- недвижими имоти, представляващи неделима част от целия имот;

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.25 от 37*

- недвижими имоти, отдадени временно (краткосрочно) под наем с цел получаване на приходи.

4. Материални запаси

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Материали	2	2

Материалните запаси представляват закупени материали и резервни части.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31.12.2015 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси.

Към 31.12.2015 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.

5. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	42	30
Общо	42	30

Към 31.12.2014 г. коректива за обезценка е в размер на 35 хил.лв.

Към 31.12.2015 г. коректива за обезценка е в размер на 11 хил.лв.

6. Други текущи вземания

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък		4
ДДС за възстановяване		
Други дебитори	2	2
Общо	2	6

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

7. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой		
Парични средства по сметки	12	13
Общо	12	13

Наличните парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2015 г. са разпределени по разплащателни сметки на дружеството в следните банки: Алианц България.

8. Капитал и резерви

31.12.2015	31.12.2014
BGN '000	BGN '000

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр. 26 от 37*

Основен акционерен капитал	55	55
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	2262	2262
Законови резерви	8	8
Други резерви		
Натрупана печалба (загуба) от минали години	(686)	(776)
Текущ резултат	(275)	90
Общо	1364	1639

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%	13150	13.150
Мариела Христова	49.02%	26722	26.722
Юридически лица с участие под 5 %	3.49%	1900	1.900
Физически лица с участие под 5%	12.04%	6563	6.563
	100.00%	54513	54.513

Към 31.12.2015 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 31.12.2013 г.) от независими лицензирани оценители. Формира се като разлика между балансовата стойност на дълготрайните материални активи и новата пазарна стойност.

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.

9. Финансов резултат

Неразпределени печалби (загуби) от минали години

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Неразпределени печалби от минали години		
Непокрити загуби от минали години	(686)	(776)
Общо	(686)	(776)
Текущ резултат	(275)	90

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
2015	262 743.02 лв.		262 743.02 лв.

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.27 от 37*

2013	229 995.80 лв.	229 995.80 лв.
2012	109 931.63 лв.	109 931.63 лв.
Общо:	602 706 77 лв.	602 706 77 лв.

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

Основен доход на акция

	31.12.2015	31.12.2014
Собствен капитал <i>BGN '000</i>	1364	1324
Средно-претеглен брой акции	54513	54513
Нетна печалба за годината <i>BGN '000</i>	(275)	90
Основен доход на акция <i>BGN</i>	(5.04)	1.65
Дял от собствения капитал	25.02	24.29

10. Пасиви по отсрочени данъци

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
Отсрочени данъчни пасиви	23	53

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>		31.12.2014 <i>BGN '000</i>	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
Сгради	(893)	(89)	(961)	(92)
Преоц.резерв земи				
Общо пасиви по отсрочени данъци	(893)	(89)	(961)	(92)
Начислени разходи за неизползван платен годишен отпуск				
Данъчни загуби	603	60	340	34
Отписани вземания				
Обезценка вземания	11	1	36	4
Преобразувани задължения поради изтичане на давностен срок				
Неизплатени възнаграждения на СД	5	1	5	1
Преоценка ДМА – обезценка	1		1	
Неотписани задължения с изтекъл давн.срок	40	4		
Общо активи по отсрочени данъци	660	66	382	39
Нетно салдо активи/пасиви по отсрочени данъци	(233)	(23)	(579)	(53)

Текущо начислени данъчни временни разлики към 31.12.2015 (*BGN '000*)

Временна
разлика Данък

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.28 от 37*

Сгради	24	3
Преоц.резерв земи		
Общо пасиви по отсрочени данъци	24	3
<hr/>		
Начислени разходи за неизползван платен годишен отпуск		
Данъчни загуби	(263)	(26)
Отписани вземания		
Обезценка вземания	(24)	(3)
Преобразувани задължения поради изтичане на давностен срок		
Преоценка ДМА-от обезценка		
Неотписани задължения с изтекъл давн.срок	(40)	(4)
Общо активи по отсрочени данъци	(327)	(33)
<hr/>		
Нетно салдо активи/пасиви по отсрочени данъци	(303)	(30)

11. Задължения към доставчици и клиенти

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	412	176
Клиенти по аванси		
Общо	412	176

12. Други задължения

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала	59	48
Данъчни задължения	110	97
Други задължения	110	116
Общо	279	261

Задължения към персонала

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала	59	44
Задължения към персонала по неизползвани отпуски		
Задължения за социални осигуровки		4
Общо	59	48

Данъчни задължения

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	109	94
Данък върху доходите на физически лица		1
ДДС за внасяне		1
Данъци върху разходите	1	1
Общо	110	97

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.29 от 37*

Други задължения

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предплатени аванси – депозити, гарантиращи договори за наем	95	100
Предплатени аванси за м.01.2014 г.	15	15
Други		1
Общо	110	116

13. Приходи

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Други приходи	320	291
Общо	320	291
Други доходи (нето)	1	21
ПРИХОДИ	321	312

Други приходи представляват приходи, реализирани при:

- Отдаване на собствени имоти под наем на физически и юридически лица в размер на 256 хил.лв. (256 хил.лв. за 2014 г.) ;
- Консумативни разходи във връзка с наемни взаимоотношения 36 хил.лв.

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отписани задължения		9
Приходи от отписани задължения		5
Приходи от продажби на ДМА и материални запаси	1	7
Други доходи (нето)	1	21

14. Разходи за материали и външни услуги

Разходите за материали включват:

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Гориво и резервни части	12	11
Други	19	5
Общо	31	16

Разходите за външни услуги включват:

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за поддръжка и ремонт	6	7
Разходи за комунални услуги	60	55
Разходи за данъци, такси и застраховки	22	23
Разходи за рекламни и консултантски услуги и услуги по граждански договори	203	223
Други външни услуги	10	3
Общо	301	315

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. стр.30 от 37

--	--	--

15. Разходи за персонал

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения по трудов договор и приравнени към ТД	201	195
<i>в т.ч. възнаграждения на членовете на СД</i>	60	60
Социални и здравни осигуровки	24	23
Общо	225	218

16. Други разходи за дейността

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Разходи за командировки в страната	1	2
Други разходи	5	1
Лихви, неустойки от забава	2	6
Платени задължения по съдебни искиове, ЧСИ	2	8
Общо	10	17

17. Финансови приходи и разходи

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи – лихви, неустойки по договори с клиенти		415
Финансови разходи – други	(1)	(1)

18. Сделки със свързани лица

Към 31.12.2015 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).

19. Данъчно облагане

Към 31 декември 2015 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството реализира данъчна загуба в размер на 262 743.02 лв., за което е отразена данъчна временна разлика в размер на 26 274.30 лв. Загубата е с право на приспадане през следващите 5 години.

Към 31 декември 2014 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството реализира данъчна печалба в размер на 113 682.17 лв. Направено е приспадане на загуби от минали години с право на приспадане в пълния размер на положителния финансов резултат след преобразуване.

Към 31 декември 2013 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството реализира данъчна загуба в размер на 229 995.80 лв., за което е отразена данъчна временна разлика в размер на 22 999.58 лв. Загубата е с право на приспадане през следващите 5 години.

Към 31 декември 2012 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството реализира данъчна загуба в размер на 109 968.05 лв., за което е

отразена данъчна временна разлика в размер на 10 996.81 лв. Загубата е с право на приспадане през следващите 5 години.

20. Оценяване по справедлива стойност

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, поради което някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят по справедлива стойност за целите на финансови отчетване. Оценките се извършват като се използват два подхода а именно:

- на повтаряща се база за категориите „финансови активи на разположение за продажба“, предоставените и получени заеми (независимо дали са банкови или от трети лица), търговски вземания, други вземания и задължения, вземания и задължения за финансов лизинг;

- на неповтаряща се база нефинансови активи като имоти, машини и оборудване.

Справедливата стойност е цената която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасива обичайна сделка между независими пазарни участници на датата на оценяване. Справедливата стойност е изходяща цена и се базира на предположението че операцията по продажбата ще се реализира на основен пазар за този активи или пасив или друг най-изгоден пазар, който може да бъде приравнен като основен.

Измерването на справедливата стойност на нефинансовите активи е базирано на предположението за най-ефективно възможно използване на актива което е изходната точка на оценъчната техника.

Дружеството прилага следните оценъчни техники:

- пазарния подход;
- приходния подход;
- разходния подход,

като най-често прилаганите техники са директни. Ползват се и подхода за пазарните аналози и дискутираните парични потоци за достоверно отчетване на приложената оценъчна техника към момента на оценяване.

Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовия отчет по справедлива стойност се категоризират в рамките на йерархията на справедливата стойност а именно:

- Ниво 1 – котиран (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;

- Ниво 2 – оценъчни техники при които се използват входящи данни които са различни от директно котиран цени но са пряко или косвено достъпни за наблюдение;

- Ниво 3 – оценъчни техники при които се използват входящи данни в значителната си част са ненаблюдаеми.

Дружеството използва и външни експерти за оценка на активите и пасивите за оценка по справедлива стойност на интервали, определени от ръководството на дружеството за съответната категория активи, като входящите данни и измервания са обект на обсъждане и координиране.

Финалните оценки на справедливата стойност подлежат на одобрение от ръководството на дружеството.

21. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;

- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.32 от 37*

✓ **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.

✓ **Ценови риск**

С цел управление на ценовия риск, дружеството договаря наемните цени на пазарна основа като стремежа е да покрива направените разходи отделно от наемната цена. Не се наблюдават отклонения в цените по Договори което предполага изложеността на пазарен риск е сведено до минимум.

✓ **Ликвиден риск**

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни.

Стойностите на търговските задължения са равни на преносната стойност, посочена в Отчета за финансовото състояние.

21.1. Управление на финансов риск

Структура на финансовите активи и пасиви по категории :

	<i>Кредити и вземания BGN'000</i>	<i>Активи по справедлива стойност през печалби и загуби BGN'000</i>	<i>Активи на разположение и за продажба BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
31.12.2015				
Финансови активи				
Вземания от клиенти и доставчици	42			42
Други вземания	2			2
Парични средства и еквиваленти	12			12
Общо	56			56

	<i>Пасиви по справедлива стойност през печалби и загуби</i>	<i>Други финансови пасиви BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения		691	691
Общо			691

	<i>Кредити и вземания BGN'000</i>	<i>Активи по справедлива стойност през печалби и загуби BGN'000</i>	<i>Активи на разположение и за продажба BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
31.12.2014				
Финансови активи				
Вземания от клиенти и доставчици	30			30
Други вземания	6			6
Парични средства и еквиваленти	13			13
Общо	49			49

Трансстрой Автоматика и Монтаж АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. стр.33 от 37

	Пасиви по справедлива стойност през печалби и загуби	Други финансови пасиви BGN'000	Общо BGN'000
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения	437		437
Общо			437

Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви по категории:

31.12.2015 г.	Ниво 1 – котиран (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;	Ниво 2 – оценъчни техники при които се използват входящи данни които са различни от директно котиран цени но са пряко или косвено достъпни за наблюдение	Ниво 3 – оценъчни техники, при които се използват входящи данни в значителната си част са ненаблюдаеми
Финансови активи			
Вземания от клиенти и доставчици			42
Други вземания			2
Парични средства и еквиваленти	12		
Общо	12		44
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения			691
Общо			691

31.12.2014 г.	Ниво 1 – котиран (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;	Ниво 2 – оценъчни техники при които се използват входящи данни които са различни от директно котиран цени но са пряко или косвено достъпни за наблюдение	Ниво 3 – оценъчни техники, при които се използват входящи данни в значителната си част са ненаблюдаеми
Финансови активи			
Вземания от клиенти и доставчици			30
Други вземания			6
Парични средства и еквиваленти	13		
Общо	13		36
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения			437
Общо			437

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвено-обвързани парични потоци, пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се

идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството, съгласно политиката определена от съвета на директорите.

Съвета на директорите е приел основните принципи на общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и доколкото те са специфични и за определен кръг, преобладаващо свързани лица, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който заемополучателите, клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дългосрочните и краткосрочни вземания са формирани основно от кредитни и търговски вземания. Вземанията се контролират от финансово-счетоводния отдел на дружеството, като се следват установената политика и процедурите, от Изпълнителните директори. Ежемесечно се прави преглед на вземанията и задълженията по матуриретни, като се извършва равнение и анализ. Текущо се прави преглед на размера на обезпеченията и съответствието на вземанията и задълженията за евентуалното им реструктуриране в условията на финансовата криза от 2009г.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Паричните, включително разплащателни операции, са ограничени до банки с добра репутация и ликвидност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуриретните граници на активите и пасивите

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.35 от 37*

на дружеството. Дружеството поддържа парични наличности необходими за текущи разплащания в рамките на предстоящия месец. Основните източници са приходите от наем.

Ликвидният риск в резултат на съотношението между текущи задължения и текущи вземания е 13.98 пъти, представляващи превишение на текущите задължения над текущите активи, но в своята политика ръководството изцяло разбира този факт и ще предприеме всички мерки за намаляване размера на това съотношение. Очакванията на ръководството са, че през 2014 г. ще се подобри конюнктурата на пазара за недвижими имоти и наемните отношения.

Лихвен риск

Текущите задължения на дружеството са основно по търговски и други задължения които не носят лихвен риск.

31 декември 2015 г.	Безлихвени хил.лв.	С плаващ лихвен % хил.лв.	С фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи	56			<u>56</u>
Финансови пасиви	691			<u>691</u>

31 декември 2014 г.	Безлихвени хил.лв.	С плаващ лихвен % хил.лв.	С фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи	49			<u>49</u>
Финансови пасиви	437			<u>437</u>

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция на финансовите активи и пасиви спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране.

21.2. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала:

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Общо дългов капитал, т.ч.:	714	490	630

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Годишен финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2015 г. *стр.36 от 37*

Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(12)	(13)	(12)
Нетен дългов капитал	702	477	618
Общо собствен капитал	1364	1639	1549
Общо капитал	2078	2129	2179
Съотношение на задлъжнялост	33.78%	22.40%	28.36%

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котирани цени към края на отчетния период. Котираните пазарни цени са текущите “бид-цени” (цена “купува”).

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котиран пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестициите в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

22. 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 31.12.2012 г. банковия кредит е погасен изцяло, но все още липсва съгласие от банката за освобождаване на имота от тежести.

Към 31.12.2015 г. ЕЛСТАД ООД има съдебен иск срещу дружеството, за което не е налице окончателно решение. Ръководството не е начислило провизия, тъй като се очаква решение на втора инстанция.

23. Застраховки

Направени са всички задължителни застраховки на използваните превозни средства в дружеството.

24. Събития след края на отчетния период

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2015 г., освен оповестените в отчета. Към края на отчетния период дружеството има заведени съдебни дела. Ръководството счита, че не са налице условия за възникване на задължения.

25. Други оповестявания

В съответствие с подписания договор със СОП "Ажур ТДМ" ООД възнаграждението е в размер на 3 500 лв. без ДДС.

Настоящия финансов отчет на "Трансстрой Автоматика и Монтаж" АД е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 29.02.2016 г.

Изп. Директор:

(С. Стоянов)

Изп. Директор:

(П. Стоянов)

Съставител:

(С. Върбанова)



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ” АД
ЗА ПЕРИОД, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е публично акционерно дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 13731 от 1994 г.

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

Официално регистрирана интернет страница: www.transstroyam.com

Дружеството не е финансова институция съгласно чл.3 ал.2 от Закона за кредитните институции.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове и / или представителства в страната или чужбина.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2015 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 Бора.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2015	
Акционерен капитал (BGN)	54 513	
Брой акции (номинал 1 лев)	54 513	
Общ брой на регистрираните акционери	297	
в т.ч. юридически лица	4	
физически лица	293	
Брой акции, притежавани от юридически лица	8078	
<i>% на участие на юридически лица</i>	<i>14.82 %</i>	
Брой акции, притежавани от физическите лица	46435	
<i>% на участие на физически лица</i>	<i>85.18 %</i>	
Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2015г.	Брой акции	% от капитала
Коридор АД Бърно	6 178	11.33 %
Соня Върбанова	13 150	24.12%
Мариела Христова	26 722	49.02%

1.2. Органи на Акционерното дружество, управление и представителство

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите 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. Съвета на директорите е преизбран с решение на ОСА от 14.09.2012 г. за нов тригодишен мандат.

Към 31.12.2015 г. списъчния брой на персонала е 13 (31.12.2014 г. – 13)

1.3. Предмет на дейност

Предметът 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, инженерингова дейност, хотелиерство и туристически услуги, търговия и други дейности, които не са забранени от закона.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2013-2015 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2015	2014	2013
БВП в млн. Лева*	86,373	83,612	81,971
Реален растеж на БВП	2.90%	1.60%	1.30%
Инфлация в края на годината*	-0.10%	-1.40%	0.90%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76441	1.47419	1.47356
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.79007	1.60841	1.41902
Основен лихвен процент в края на годината	0.01%	0.02%	0.02%
Безработица (в края на годината)*	8.30%	11.40%	12.90%

Данните за 2015 г. са текущи
Източник: НСИ, БНБ

2. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:
 - да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;
 - да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

✓ **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.

✓ **Ценови риск**

С цел управление на ценовия риск, дружеството договаря наемните цени на пазарна основа като стреми да покрива направените разходи отделно от наемната цена. Не се наблюдават отклонения в цените по Договори което предполага изложеността на пазарен риск е сведено до минимум.

✓ **Ликвиден риск**

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни.

Стойностите на търговските задължения са равни на преносната стойност, посочена в Отчета за финансовото състояние.

2.1. Управление на финансов риск

Структура на финансовите активи и пасиви по категории :

	<i>Кредити и вземания BGN'000</i>	<i>Активи по справедлива стойност през печалби и загуби BGN'000</i>	<i>Активи на разположение и за продажба BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
31.12.2015				
Финансови активи				
Вземания от клиенти и доставчици	42			42
Други вземания	2			2
Парични средства и еквиваленти	12			12

Общо	56	56
-------------	-----------	-----------

	<i>Пасиви по справедлива стойност през печалби и загуби</i>	<i>Други финансови пасиви BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения	691		691
Общо			691

	<i>Кредити и вземания BGN'000</i>	<i>Активи по справедлива стойност през печалби и загуби BGN'000</i>	<i>Активи на разположение и за продажба BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
31.12.2014				
Финансови активи				
Вземания от клиенти и доставчици	30			30
Други вземания	6			6
Парични средства и еквиваленти	13			13
Общо	49			49

	<i>Пасиви по справедлива стойност през печалби и загуби</i>	<i>Други финансови пасиви BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения	437		437
Общо			437

Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви по категории:

31.12.2015 г.	<i>Ниво 1 – котирани (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;</i>	<i>Ниво 2 – оценъчни техники при които се използват входящи данни които са различни от директно котирани цени но са пряко или косвено достъпни за наблюдение</i>	<i>Ниво 3 – оценъчни техники, при които се използват входящи данни в значителната си част са ненаблюдаеми</i>
Финансови активи			
Вземания от клиенти и доставчици			42
Други вземания			2
Парични средства и еквиваленти	12		
Общо	12		44
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения			691
Общо			691

31.12.2014 г.	<i>Ниво 1 – котирани (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;</i>	<i>Ниво 2 – оценъчни техники при които се използват входящи данни които са различни от директно</i>	<i>Ниво 3 – оценъчни техники, при които се използват входящи данни в значителната си част са</i>

		<i>котираны цени но са пряко или косвено достъпни за наблюдение</i>	<i>ненаблюдаеми</i>
Финансови активи			
Вземания от клиенти и доставчици			30
Други вземания			6
Парични средства и еквиваленти	13		
Общо	13		36
Финансови пасиви			
Търговски и други задължения			437
Общо			437

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвено-обвързани парични потоци, пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството, съгласно политиката определена от съвета на директорите.

Съвета на директорите е приел основните принципи на общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и доколкото те са специфични и за определен кръг, преобладаващо свързани лица, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който заемополучателите, клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дългосрочните и краткосрочни вземания са формирани основно от кредитни и търговски вземания. Вземанията се контролират от финансово-счетоводния отдел на дружеството, като се следват установената политика и процедурите, от Изпълнителните директори. Ежемесечно се прави преглед на вземанията и задълженията по матуритетни, като се извършва равнение и анализ. Текущо се прави преглед на размера на обезпеченията и съответствието на вземанията и задълженията за евентуалното им реструктуриране в условията на финансовата криза от 2009г.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Паричните, включително разплащателни операции, са ограничени до банки с добра репутация и ликвидност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството поддържа парични наличности необходими за текущи разплащания в рамките на предстоящия месец. Основните източници са приходите от наем.

Ликвидният риск в резултат на съотношението между текущи задължения и текущи вземания е 13.98 пъти, представляващи превишение на текущите задължения над текущите активи, но в своята политика ръководството изцяло разбира този факт и ще предприеме всички мерки за намаляване размера на това съотношение. Очакванията на ръководството са, че през 2014 г. ще се подобри конюнктурата на пазара за недвижими имоти и наемните отношения.

Лихвен риск

Текущите задължения на дружеството са основно по търговски и други задължения които не носят лихвен риск.

31 декември 2015 г.	Безлихвени хил.лв.	С плаващ лихвен % хил.лв.	С фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи	56			<u>56</u>
Финансови пасиви	691			<u>691</u>

31 декември 2014 г.	Безлихвени хил.лв.	С плаващ лихвен % хил.лв.	С фиксиран лихвен % хил.лв.	Общо хил.лв.
Финансови активи	49			<u>49</u>
Финансови пасиви	437			<u>437</u>

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция на финансовите активи и пасиви спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране.

2.2. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала:

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Общо дългов капитал, т.ч.:	714	490	630
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(12)	(13)	(12)
Нетен дългов капитал	<u>702</u>	<u>477</u>	<u>618</u>
Общо собствен капитал	<u>1364</u>	<u>1639</u>	<u>1549</u>
Общо капитал	<u>2078</u>	<u>2129</u>	<u>2179</u>
Съотношение на задлъжнялост	33.78%	22.40%	28.36%

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котираните цени към края на отчетния период. Котираните пазарни цени са текущите “бид-цени” (цена “купува”).

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котираните пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестициите в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

3. ИНФОРМАЦИЯ, съгласно реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон:

- През годината няма придобитите и прехвърлените собствени акции.
- През 2015 г. са начислени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, както следва:
 - Стоян Стоянов – Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор – 30 хил. лв.;
 - Павлин Стоянов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор – 30 хил. лв.
 - Христофор Дочев – Член на Съвета на директорите – не получава възнаграждение.
- Данни за броя пряко притежавани акции от членовете на Съвета на директорите:
 - Стоян Радомиров Стоянов – 242 бр.;
 - Павлин Стоянов Стоянов – 22 бр.;
 - Христофор Петков Дочев – не притежава.

4. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ съгласно ПРИЛОЖЕНИЕ 10 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа:

4.1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ на приходите по категории дейности в общите приходи на дружеството:

	2015 г. (хил.лв.)	Относителен дял, %
ОБЩО приходи към 31.12.2013 г.	321	100.0
• Приходи от отдадени под наем недвижими имоти	320	99.7
• Приходи от продажби на ДМА и матер.запаси	1	0.3

4.2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ по категории дейности, вътрешни и външни пазари към 31.12.2015 г.

Показатели, 2015 г.	Хил.лв.
ПРИХОДИ по дейности:	321
• Приходи от отдадени под наем имоти	320
• Приходи от продажби на ДМА и матер. Запаси	1
ПРИХОДИ по пазари:	
• Вътрешни пазари	100 %

4.3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

Няма сключени сделки.

4.4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от азарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

Дружеството не е част от група предприятия. През отчетния период няма сключени сделки между емитента и свързани лица.

4.5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма събития и показатели с необичаен характер.

4.6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за

емитента и ако разкриването на тази информация съществува за оценката на финансовото състояние на емитента.

Няма сделки по т.6.

4.7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

Дружеството не притежава дялови участия в други дружества.

4.8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството няма сключени договори в качеството на заемополучател.

4.9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Дружеството няма сключени договори в качеството на заемодател.

4.10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

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

4.11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало по-рано прогнози за финансови резултати.

4.12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството не планира включване в кредитни отношения през следващия отчетен период.

4.13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството отлага инвестиционните си намерения в следващите 12 месеца поради неблагоприятна икономическа, политическа и бизнес среда.

4.14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление.

4.15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Ръководството на дружеството предлага подробен анализ по управление на риска в т.2

4.16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През отчетната финансова година не са настъпили промени в управителните органи на дружеството.

4.17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2015 г. са начислени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, както следва:

- Стоян Стоянов – Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор – 30 хил. лв.;
- Павлин Стоянов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор – 30 хил. лв.
- Христофор Дочев – Член на Съвета на директорите – не получава възнаграждение.

4.18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

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

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

4.19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2015 г., освен оповестените в отчета.

4.20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; 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.

Ръководството на дружеството не разполага с информация за висящи съдебни и др. производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал.

4.21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

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

5. ПРОМЯНА в цената на акциите на дружеството:

Дата	Обем	Оборот	Най-висока стойност	Най-ниска стойност	Стойност при отваряне	Стойност при затваряне
28.01.2015	8	1.84	0,230	0,230	0,230	0,230

Източник: Investor.bg

6. КОЕФИЦИЕНТЕН АНАЛИЗ

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

6.1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

€

показатели	2013	2014	2015
Краткотрайни активи	42	51	58
Материални запаси	2	2	2
Ликвидни активи	40	49	56

⇒ Експресна платежоспособност

показатели	2013	2014	2015
Ликвидни активи	40	49	56
Краткосрочни пасиви	587	437	691
Експресна платежоспособност	0	0	0

⇒ Ликвидност

показатели	2013	2014	2015
Краткотрайни активи	42	51	58
Краткосрочни пасиви	587	437	691
Оборотен капитал	(545)	(386)	-633
Ликвидност О/КП	(0.928)	(0.883)	-1
Ликвидност КА/КП	0.072	0.117	0

6.2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

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

показатели	2013	2014	2015
Нетна печалба	(215)	90	(275)
Активи	2179	2129	2078
Ефективност ROA	(0.099)	0.042	0

⇒ Ефективност на собствения капитал (ROE) – /Финансова

рентабилност/

показатели	2013	2014	2015
Нетна печалба	(215)	90	-275
Собствен капитал	1549	1639	1364
Ефективност ROE	(0.139)	0.055	0

⇒ Ефективност на приходи (ROS) – Търговска рентабилност

показатели	2013	2014	2015
Нетна печалба	(215)	90	-275
Приходи от продажби	293	312	321
Ефективност ROS	(0.734)	0.288	-1

6.3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

⇒ Коэффициент на финансова автономност

показатели	2013	2014	2015
Собствен капитал	1549	1639	1364
Привлечен капитал	630	490	714
финансова автономност	2.459	3.345	2

7. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2016 г.

Съветът на директорите, вземайки предвид състоянието и резултатите от финансовата 2013 год., 2014 г. и 2015 г., поставя за реализация през 2016 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. Оптимизиране използването и управлението на складовите бази, автотранспорта, механизацията и недвижимите имоти на дружеството.

8. ОТГОВОРНОСТИ на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна 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 31 декември 2013 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.

9. СЪБИТИЯ след края на отчетния период

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2015 г., освен оповестените в отчета.

Годишният финансов отчет на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 29.02.2016 г.


Изм. изпълнителен директор – Стоян Стоянов


Изм. изпълнителен директор – Павлин Стоянов

София, 07.03.2016 г.





„ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ” АД

ОТЧЕТ

“СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ”

на Национален кодекс за корпоративно управление от октомври 2007 г.

съгласно изискването на чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и в съответствие с приетата на 17.02.2010 г. практика

на КФН относно прилагането на чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК

През октомври 2007 г. БФБ – София прие Национален Кодекс за корпоративно управление, който е задължителен за публичните компании. “Трансстрой АМ” АД приема Националния кодекс за корпоративно управление и ще извършва дейността си в съответствие с неговите разпоредби.

Дружеството е приело и спазва Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

Спазването на Кодекса се отчита на принципа „спазвай или обяснявай”, който означава че препоръките на кодекса се спазват, а при отклонение или неспазване, ръководството обяснява причините за това.

В този отчет е представена информация за прилагане на Националния Кодекс в корпоративното управление на „Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД.

Действията на ръководството и служителите на „Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

<i>Съдържание</i>	<i>стр.</i>
Глава ПЪРВА	
КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА	4
„Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД е с едностепенна система на управление, поради което препоръките за двустепенна система на управление са изключени от този документ.	
Едностепенна система	4
Глава ВТОРА	
ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ	8
Глава ТРЕТА	
ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ	9
Глава ЧЕТВЪРТА	
РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ	11
Глава ПЕТА	
ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА	12

Глава първа

КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД има едностепенна система на управление, поради което препоръките за двустепенна система на управление на Кодекса не са приложими за Дружеството и са изключени от този документ.

Едностепенна система

Съветът на директорите действа в полза на акционерите и се съобразява със заинтересованите лица.

Съвет на директорите

1. Функции и задължения

1.1. Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

1.2. Съветът на директорите установява и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

1.3. Съветът на директорите следва да установи политиката на дружеството в областта на риска и да контролира изграждането и функционирането на системата за управление на риска и вътрешен одит.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. С решение на ОСА, проведено на 25 септември 2009 г. и на основание чл. 40 ж. от Закона за независимият финансов одит, Съвета на директорите на дружеството изпълнява функциите на одитен комитет. Изработен е и действа Правилник за работа на одитния комитет.

1.4. Съветът на директорите осигурява спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

1.5. Съветът на директорите е отговорен за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

1.6. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на: бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

1.7. Съветът на директорите дефинира политиката на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите. Предоставя на акционерите изискваната по време и формат от устройствените актове на дружеството информация.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика, спазвайки всички нормативни изисквания по отношение на разкриването на информация..

1.8. По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Препоръчително е Съветът на директорите да приеме и спазва Етичен кодекс.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Разработва се Етичен кодекс.

1.9. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

2.1. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, съобразно закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с **принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата** на Съвета на директорите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.2. В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3. Структура и компетентност

3.1. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в устройствените актове на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на Дружеството.

3.2. Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Броят и качествата на независимите директори следва да гарантират интересите на акционерите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3.3. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основна функция на независимите директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите. Препоръчително е председателят на Съвета на директорите да бъде независим директор.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3.4. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3.5. Членовете на Съвета на директорите трябва да имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

След избирането им новите членове на Съвета на директорите следва да преминават въвеждаща програма по правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването квалификацията на членовете на Съвета на директорите следва да се насърчава.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3.6. Членовете на Съвета на директорите трябва да разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения. Препоръчително е устройствените актове на дружеството да определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3.7. Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите следва да осигури ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

4. Възнаграждение

4.1. Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се одобряват от Общото събрание на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

4.2. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията следва да отчитат:

4.2.1. Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

4.2.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

4.2.3. Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази константни възнаграждения.

4.3. Препоръчително е възнаграждението на членовете на Съвета на директорите да се състои от две части: постоянна част и допълнителни стимули.

4.3.1. Дружеството може да предостави като допълнително възнаграждение на членове на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

4.3.2. Редът за осигуряване и използване на допълнителни стимули от членовете на Съвета на директорите се регламентира от устройствените актове на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Възнаграждението се състои от една компонента – постоянна част. До сега на членовете на СД не са предоставяни акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

4.4. Възнагражденията на независимите директори са постоянни и отразяват участието в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството. Те не получават допълнителни възнаграждения от дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

4.5. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите трябва да имат лесен достъп до информацията за възнагражденията.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Информация за възнагражденията на СД се представя в годишния финансов отчет на дружеството.

5. Конфликт на интереси

5.1. Членовете на Съвета на директорите трябва да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

5.2. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси следва да бъдат регламентирани в устройствените актове на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

5.3. Членовете на Съвета на директорите трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

5.4. Всеки конфликт на интереси в дружеството следва да се разкрива на Съвета на директорите.
“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

5.5. Потенциален конфликт на интереси съществува тогава, когато дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в което:

- (а) член на Съвета на директорите или свързани (заинтересувани) с него лица имат финансов интерес;
- (б) член на Съвета е член на Управителен съвет, Надзорен съвет или Съвет на директорите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

6. Комитети

6.1. Препоръчително е работата на Съвета на директорите да се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на дружеството.

6.2. Съветът на директорите следва да създаде поне комитет по одит, включващ независим(и) директор(и) и експерти.

6.3. Комитетите би следвало да се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. С решение на ОСА, проведено на 25 септември 2009 г. и на основание чл. 40 ж. от Закона за независимият финансов одит, Съвета на директорите на дружеството изпълнява функциите на одитен комитет . Изработен е и се прилага Правилник за работа на одитния комитет.

Глава втора

ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

1. Корпоративните ръководства, подпомагани от комитета по одит, писмено мотивират пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Създаденият Одитен комитет, избран на Годишното Общо събрание на акционерите за финансовата 2008 г., проведено на 25 септември 2009г., подпомага Съвета на директорите в избора на одитор за следващата финасова година.

2. Желателно е да се прилага ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Всяка година ръководството разглежда и обсъжда предложения от различни одитори и след внимателно преценяване се избира най-подходящия, който да бъде предложен за избор от ОСА. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

3. Препоръчително е изграждането на система за вътрешен контрол, която да гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

4. Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД ще прилага тази практика. Към момента няма изградена система за вътрешен контрол.

1. Защита правата на акционерите

Корпоративните ръководства гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и са длъжни да защитават техните права.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2. Общо събрание на акционерите

2.1. Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.1.1. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.1.2. Корпоративните ръководства осъществяват ефективен контрол, като създават необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.1.3. Корпоративните ръководства изготвят правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.1.4. Корпоративните ръководства организират процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.1.5. Корпоративните ръководства предприемат действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо, и не противоречи на т. 2.1.4. от настоящия Кодекс.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД ще прилага тази практика, когато се създаде нормативен регламент и има надеждна и сигурна техническа възможност.

2.2. Препоръчително е всички членове на корпоративните ръководства да присъстват на общите събрания на акционерите на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.3. Материали на Общото събрание на акционерите

2.3.1. Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, следва да бъдат конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.3.2. Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.3.3. Корпоративните ръководства съдействат на акционерите, овластени от съда за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2.4. Корпоративните ръководства гарантират правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

Глава четвърта

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

1. Корпоративните ръководства утвърждават политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

2. В съответствие с приетата политика по т. 1 корпоративните ръководства създават и поддържат система за разкриване на информация.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

3. Системата за разкриване на информация трябва да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и да не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

4. Корпоративните ръководства трябва да гарантират, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

5. Корпоративните ръководства утвърждават и контролират спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира спазването на т. 2.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

6. Препоръчително е, като част от системата за разкриване на информация, разработването и поддържането на интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Препоръчително е разкриваната чрез интернет страницата на дружеството информация да включва най-малко:

- данни за дружеството;
- данни за акционерната структура;
- устройствените актове на дружеството;
- данни за управителните органи;
- счетоводни отчети поне за последните 3 години;
- Материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години;
- информация за одиторите;
- информация за предстоящи събития;
- Важна информация, свързана с дейността на дружеството.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика. Интернет страницата на дружеството е www.transstroyam.com

7. Дружеството периодично следва да разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай”. Принципът изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това.

“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД прилага тази практика.

Глава пета

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

1. Корпоративното управление осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.

"Трансстрой Автоматика и Монтаж" АД прилага тази практика.

2. В своята политика спрямо заинтересованите лица корпоративните ръководства се съобразяват със законовите изисквания. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

"Трансстрой Автоматика и Монтаж" АД прилага тази практика.

3. Препоръчително е в съответствие с тази политика корпоративните ръководства да изработят и конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигурят и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси.

Тези правила следва да гарантират баланса между развитието на дружеството и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която то функционира.

"Трансстрой Автоматика и Монтаж" АД ще прилага тази практика.

4. Корпоративните ръководства поддържат ефективни връзки със заинтересованите лица. Препоръчително е периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер дружеството да информира за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на дружеството; опазването на околната среда.

"Трансстрой Автоматика и Монтаж" АД ще прилага тази практика.

02.03.2016 г.

Изпълнителен директор: _____

(Стоян Стоянов)

Изпълнителен директор: _____

(Нявлин Стоянов)

Приложение № 11 към чл. 32, ал. 1, т. 4, чл. 35, ал. 1, т. 5 и чл. 41, ал. 1, т. 4

(Ново - ДВ, бр. 101 от 2006 г., в сила от 01.01.2007 г.)

Информация относно публичното дружество

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допускати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

Към 31 декември 2015 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 Борса.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Прехвърлянето на акциите се извършва по предвидения от закона ред. На Ръководството не е известно да има ограничение върху притежанието на акции или необходимост от получаване на одобрение от "Трансстрой автоматика и монтаж" АД или друг акционер. Няма данни, постъпили в Дружеството, които да дават основание да се счита, че съществува каквото и да е ограничение върху прехвърлянето на акциите.

Към 31.12.2015 г. акционерите са 4 юридически лица, притежаващи 8078 броя акции, в т.ч. брой акции притежавани от чуждестранни юридически лица – 6178 броя и 293 физически лица притежаващи 46435 броя акции. Общ процент на чуждестранното участие – 11.33 %.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Разпределение на акционерния капитал

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Коридор АД Бърно	11.33%	6178	6.178
Соня Върбанова	24.12%	13150	13.150
Марнела Христова	49.02%	26722	26.722
Юридически лица с участие под 5 %	3.49%	1900	1.900
Физически лица с участие под 5%	12.04%	6563	6.563
	100%	54513	54.513

Към 31 декември 2015 г. "Трансстрой автоматика и монтаж" АД не притежава собствени акции.

4. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

Съгласно Устава на дружеството няма акционери със специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служителите на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Няма специална система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служителите на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Няма такива ограничения.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава.

Съгласно Устава на дружеството Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнагражденията им. Решението на Общото събрание се приема с обикновено мнозинство.

Съгласно Устава на дружеството Общото събрание на акционерите изменя и допълва Устава на дружеството.

9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.

Няма специални ограничения при упражняване на правомощията на Управителните органи на дружеството извън нормативно определените такива. Дружеството не е взимало решения за обратно изкупуване на акции и управителните органи не са упълномощавани за това от ОСА.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждаат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Няма сключени такива договори.

11. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Няма подписани такива споразумения.

Гр. София, 02.03.2016 г.

Изпълнителен директор:

(Стоян Стоянов)

Изпълнителен директор:

(Павлин Стоянов)

Директорът за връзки с инвеститорите на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД представя своя Доклад за дейността си през 2015 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

Официално регистрирана интернет страница: www.transstroyam.com

КАПИТАЛ И АКЦИИ

Към 31 декември 2015 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 Борса.

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

Разпределение на акционерния капитал

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 %	3.49%	1900	1.900
Физически лица с участие под 5%	12.04%	6564	6.564
	100.00%	54513	54.513

Към 31 декември 2015 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.

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, ел.поща: transstroyamad@gmail.com

Докладът на Директора за връзки с инвеститорите е изготвен в съответствие с изискванията на чл.116г ал.4 от ЗППЦК.

Дейността на Директора за връзки с инвеститорите изцяло е съобразена с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и в съответствие с изискванията на Наредба 2 на Комисията за финансов надзор и на дружествения Устав.

Функции на Директора за връзки с инвеститорите

Длъжността Директор за връзки с инвеститорите е създадена в изпълнение на законовите разпоредби на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2002 г. Директорът за връзки с инвеститорите осъществява ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери, както и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД, като им предоставя всякаква информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери и инвеститори. Директорът за връзки с инвеститорите също така отговаря за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до акционерите, поискали да се запознаят с тях; води и съхранява протоколите от заседанията на Съвета на директорите на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД; отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления до Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и обществеността относно вътрешна информация, която би могла да повлияе върху цената на акциите на дружеството.

Разкриване на информация по ЗППЦК

Съгласно изискванията на ЗППЦК, всяко публично дружество следва да разкрива пред Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД, обществеността, акционерите и инвеститорите периодична информация, вътрешна информация съгласно чл.4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и друга регулирана информация по смисъла на ЗППЦК.

√ Комисия за финансов надзор – дружеството е регистрирано и изпраща информация към Комисията посредством Интегрирана информационна система за разкриване на информация *e-Register*. Адресът за достъп до системата чрез Интернет е <http://e-register.fsc.bg/>;

√ Българска фондова борса – София АД – дружеството е регистрирано и изпраща информация чрез интегрирана система за разкриване на информация EXTRI (системата е създадена в отговор на изискването на чл.42 от Наредба № 2 за разкриване на информация посредством електронна система. Адресът за достъп до системата чрез Интернет е <http://www.extri.bg/>;

√ Пред обществеността – “Инвестор.БГ” в качеството си на медия за финансова информация (по смисъла на чл. 43а, ал. 2 от Наредба № 2 на Комисията за финансов надзор за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, наричана по-долу за краткост “Наредба №2 на КФН”) дава възможност на емитентите да публикуват в интернет платформата “Бюлетин” регулирана информация по смисъла на чл. 27,

ал.1 от Наредба № 2 на КФН. Адресът за достъп до системата чрез Интернет <https://mybull.investor.bg/>.

Периодична информация

Периодично разкриваната информация е свързана с представянето на годишните и тримесечните отчети на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД в Комисията за финансов надзор и БФБ – София АД. В това отношение през 2014 г. е изпълнено следното:

√ Междинен финансов отчет за четвърто тримесечия на 2014 г. е представен в законоустановения срок – 30.01.2015 г.;

√ Годишен финансов отчет за 2014 г. е представен в законоустановения срок – 30.03.2015 г.;

√ Междинен финансов отчет за първо тримесечия на 2015 г. е представен в законоустановения срок – 30.04.2015 г.;

√ Междинен финансов отчет за второ тримесечия на 2015 г. е представен в законоустановения срок – 30.07.2015 г.;

√ Междинен финансов отчет за трето тримесечия на 2015 г. е представен в законоустановения срок – 30.10.2015 г.;

√ Междинен финансов отчет за четвърто тримесечия на 2015 г. е представен в законоустановения срок – 30.01.2016 г.;

Текущо разкривана информация

Текущо разкриваната информация е свързана с представянето в Комисията за финансов надзор, БФБ - София АД и обществеността на вътрешна информация по смисъла на чл.4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти, която пряко се отнася до дружеството и за настъпване на други обстоятелства, подлежащи на вписване във водения от КФН регистър съгласно наредбата по чл.30, ал.2 ЗКФН, както и за настъпили промени в тези обстоятелства. Вътрешна информация съгласно разпоредбите на горесцитирания закон е конкретна информация, която не е публично огласена, отнасяща се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти, ако публичното ѝ огласяване може да окаже съществено влияние върху цената на тези финансови инструменти или на цената на свързани с тях дериватни финансови инструменти. Вътрешната информация включва всякаква информация, която посочва факти или обстоятелства, които са настъпили или обосновано може да се очаква да настъпят в бъдеще, и е достатъчно конкретна, за да се направи заключение относно възможния им ефект върху цената на финансовите инструменти или на свързани с тях дериватни финансови инструменти и тази информация обичайно се използва от инвеститорите при вземането на решение за инвестиране в даден финансов инструмент.

За 2015 г. текущо разкритата информация пред КФН, БФБ - София АД и обществеността се отнася до:

√ Вписване от 05.09.2015 г. за обявено Редовно годишно общо събрание на акционерите на 16.10.2015 г.;

Организация и ред за провеждане на Общото събрание на акционерите

През 2015 г. “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД свика и проведе редовно годишно общо събрание на акционерите на 16.10.2015 г. За проведеното Общо събрание на акционерите е изпълнено задължението относно реда за свикването и провеждането му съгласно ЗППЦК, поднормативните актове и Устава на дружеството:

√ Поканата за свикване на Общото събрание е обявена в Търговски регистър, КФН, БФБ - София АД и обществеността при спазване на указанията от закона срокове;

√ Всички писмени материали за Общото събрание са представени в законоустановения срок съответно в КФН, БФБ - София АД и обществеността и са били на разположение на акционерите за запознаване;

√ След провеждане на Общото събрание на акционерите беше изпратено уведомление от “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД до Комисия за финансов надзор, с което се предостави протокола от проведеното Общо събрание на акционерите на дружеството.

Заседания на Съвета на директорите на дружеството

През 2015 г. е изпълнявано и законовото задължение за водене и съхраняване на протоколите от заседанията на Съвета на директорите на дружеството.

Одитен комитет

На проведеното на 16.10.2015 г. редовно годишно Общо събрание на акционерите и на основание чл.40 ж от Закона за независим финансов одит беше преизбран Одитен комитет за нов 3-годишен мандат и председател Хр.Дочев – член на СД.

Програма за прилагане на международни стандарти за добро корпоративно управление

Дружеството е приело и спазва Програма за прилагане на международни стандарти за добро корпоративно управление. Програмата има за цел да защити правата на акционерите и да гарантира равнопоставеното им третиране, както и да осигури своевременно и точно разкриване на информация от дружеството съгласно изискванията на ЗППЦК. Приетата Програма е представена пред КФН, БФБ - София АД и обществеността като част от Годишния финансов отчет на дружеството за 2008 г. През 2010 г. и към настоящия момент “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД се придържа към основните принципи и цели на Програмата, като провежда търговската си дейност изцяло в интерес на дружеството и своите акционери.

През 2015 г. е направен Отчет “Спазвай или обяснявай” на Националния кодекс за корпоративно управление от октомври 2007 г. съгласно изискването на чл.100н ал.7 от ЗППЦК и в съответствие с приетата на 17.02.2010 г. практика на КФН относно прилагането на чл.100н ал.4 т.3 от ЗППЦК. Отчета “Спазвай или обяснявай” е публикуват заедно с Годишния финансов отчет на дружеството за 2015 г.

Зорница Павлова

Директор за връзки с инвеститорите
“Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД

ПРЕПОРЪКА

на основание на чл. 44 к от Закона за независимия финансов одит
до Общото събрание на акционерите на Трансстрой Автоматика и Монтажи АД

Уважаеми акционери,

Одитният комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Беше констатирано, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното дружество. Също така независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация.

Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

С оглед на гореизложеното Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на Трансстрой Автоматика и Монтажи АД за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г. да бъде избран регистриран одитор Даниел Рахнев с рег.№ 0577.

.....

Ст. Стоянов – член на Одитния комитет

Начало

Търсене на търговец или клон на чуждестранен търговец

За агенцията

Справки

Електронни услуги

Нормативна уредба

Документи

Видео уроци

Новини

Връзки

Сигнали и предложения

Тестово подписване

Въведете сбора:



ЕИК:

състояние към дата

"ТРАНССТРОЙ-АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ" АДОбщ статус [Обявени актове](#) [Актуален учредителен акт](#) [Дело](#) [Указания](#)**Обявени актове**

	Годишен финансов отчет 2007г. Документ Дата на обявяване: 11.11.2008 г. 12:19:25 Годишен финансов отчет Година: 2008г. Документ Дата на обявяване: 05.10.2009 г. 10:32:54 Годишен финансов отчет Годишен финансов отчет 2009 г. - Одиторски доклад Документ Дата на обявяване: 27.7.2011 г. 14:56:21 Годишен финансов отчет Година: 2009г. Документ Дата на обявяване: 27.7.2011 г. 14:56:21 Годишен финансов отчет Година: 2010г. Документ Дата на обявяване: 06.4.2012 г. 14:31:19 Годишен финансов отчет Одиторски доклад Година: 2010г. Документ Дата на обявяване: 06.4.2012 г. 14:31:19 Годишен финансов отчет Годишен финансов отчет 2011 г. Документ Дата на обявяване: 12.2.2013 г. 14:18:16 Годишен финансов отчет Годишен финансов отчет 2011 г. - Одиторски доклад Документ Дата на обявяване: 12.2.2013 г. 14:18:16 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Покана за 31.10.2008г. Документ Дата на обявяване: 27.8.2008 г. 16:36:00 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 25.09.2009г. Документ Дата на обявяване: 24.8.2009 г. 11:36:28 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 03.12.2010г. Документ Дата на обявяване: 02.11.2010 г. 12:59:16 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 27.01.2012г. Документ Дата на обявяване: 19.12.2011 г. 14:04:16 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 14.09.2012г. Документ Дата на обявяване: 30.7.2012 г. 12:12:28 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 22.11.2013г. Документ Дата на обявяване: 11.10.2013 г. 11:01:38 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 12.12.2014г. Документ Дата на обявяване: 12.11.2014 г. 10:31:27 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 12.12.2014г. Документ Дата на обявяване: 12.11.2014 г. 10:31:27 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 16.10.2015г. Документ Дата на обявяване: 10.9.2015 г. 15:41:25 Покана за свикване на общо събрание на акционерите Дата: 20.05.2016г. Документ Дата на обявяване: 12.4.2016 г. 16:45:08	20130212141816	История	Документи
1001. Описание на обявения акт				
1001. Описание на обявения акт		20160412164508	История	Документи