



# „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



## ПРОТОКОЛ ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД,

рег. по ф.д. № 13731/ 1994 г. по описа на Софийски градски съд, Фирмено отделение, 6-ти състав,  
седалище и адрес на управление: град София, район „Сердика“, ул. „Клокотница“ № 29, ет.3

Днес, 22.10.2010 год., в гр.София, район „Сердика“, ул. „Клокотница“ №29, ет.3, кабинетът на Изпълнителния директор на дружеството, от 10.00 часа, се проведе заседание на членовете на Съвета на директорите (СД) на „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД. На заседанието, от тримата членове на СД, присъстват, както следва:

1. Стоян Радомиров Стоянов, ЕГН 4505186803 – Председател на СД и Изпълнителен директор
2. Павлин Стоянов Стоянов, ЕГН 7710236901 – Изпълнителен директор

Съгласно Устава на дружеството е налице кворум за провеждане на заседанието и вземане на решения по дневния ред. Заседанието протече при следния дневен ред:

1. Вземане на решение за свикване на редовно общо събрание на акционерите на „Трансстрой – Автоматика и монтаж“ АД.
2. Разни

Други предложения за дневен ред няма.

След направени предложения и проведени дискусии по дневния ред, с единодушие, присъстващите членовете на СД взеха следните:

### РЕШЕНИЯ:

#### По т.1. от дневния ред:

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 03.12.2010 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 2009 г.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема Годишния доклад на СД за дейността на дружеството през 2009 г.;

2. Приемане на годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2009 г.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите;

3. Обсъждане на одиторския доклад и одобряване на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2009 год.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2009 год.;

4. Приемане на решение за освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 год. ;

Предложение за решение: ОСА освобождава/не освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 год.;

5. Избор на регистриран одитор на Дружеството за 2010 год. и определяне възнаграждението му.;

Предложение за решение: ОСА избира регистриран одитор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 год., Даниел Рахнев одитор в кантора СОП „Ажур ТДМ“ ООД – рег. № 0577 съгласно предложението на одитния комитет. Определя му възнаграждение до 5500 лева без ДДС .

6. Приемане на годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2009 г.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Одитния комитет;

7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2009 г.

Предложение за решение: ОСА приема/не приема печалбата от 2009 год. да не се разпределя. Пълния размер на печалбата за 2009 г. да се задели за Фонд „Допълнителни резерви“.

8. Вземане решение неразпределени печалби от минали години да се изпишат за сметка на резервите .

Предложение за решение: ОСА приема/не приема неразпределени печалби от минали години да се изпишат за сметка на резервите.

9. Вземане на решение Загубата без право на приспадане в общ размер на 1 772 289.57 лв. да бъде покрита за сметка на допълнителен резерв.

Предложение за решение: ОСА приема/не приема покриването на загуби без право на приспадане.

#### По т.2. от дневния ред:

Натоварва Изпълнителните директори да обнародват поканата за свикване на Общото събрание в Търговския регистър, да я публикува на сайта си www.transstroyam.com, както и да изпрати поканата заедно с материалите за общото събрание по чл.224 от ТЗ на органите по чл.115 ал. 5 от ЗППЦК, като съобрази изискванията и сроковете по чл.223 и сл. от ТЗ и чл.115 и сл. от ЗППЦК.

По всички точки решенията бяха взети с единодушие от присъстващите членове на СД.

Поради изчерпване на дневния ред, заседанието приключи в 11.00 часа.

1. Стоян Радомиров Стоянов – 

2. Павлин Стоянов Стоянов – 



# „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД

гр. София 1202, ул. „Клокотница“ № 29, ет. 3, ЕИК 831553170

тел. и факс: + 359 2 8310039,

e-mail: transstroyamad@gmail.com, web: www.transstroyam.com



## 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 03.12.2010 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 2009 г.;  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема Годишния доклад на СД за дейността на дружеството през 2009 г.;
2. Приемане на годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2009 г.;  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите;
3. Обсъждане на одиторския доклад и одобряване на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2009 год.;  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2009 год.;
4. Приемане на решение за освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 год. ;  
Предложение за решение: ОСА освобождава/не освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 год.;
5. Избор на регистриран одитор на Дружеството за 2010 год. и определяне възнаграждението му. ;  
Предложение за решение: ОСА избира регистриран одитор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 год., Даниел Рахнев одитор в кантора СОП „Ажур ТДМ“ ООД – рег. № 0577 съгласно предложението на одитния комитет. Определя му възнаграждение до 5500 лева без ДДС .
6. Приемане на годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2009 г. ;  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Одитния комитет;
7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2009 г.  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема печалбата от 2009 год. да не се разпределя. Пълния размер на печалбата за 2009 г. да се задели за Фонд «Допълнителни резерви».
8. Вземане решение неразпределени печалби от минали години да се изпишат за сметка на резервите .  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема неразпределени печалби от минали години да се изпишат за сметка на резервите.
9. Вземане на решение Загубата без право на приспадане в общ размер на 1 772 289.57 лв. да бъде покрита за сметка на допълнителен резерв.  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема покриването на загуби без право на приспадане.

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](http://www.transstroyam.com) за времето от обявяването на поканата в Търговския регистър до приключването на общото събрание.

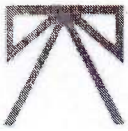
Лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на „ТРАНССТРОЙ АМ“ АД, могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон. Не по-късно от 15 дни преди откриването на общото 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 предложениия 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.



# „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



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 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](http://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 04.10.2010 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 03.12.2010 г., е 19.11.2010 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 20.12.2010 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

Настоящият годишен отчет на управлението на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД обхваща периода, приключващ на 31 декември 2009 г. и е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 4, т. 2 и ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), като включва и установените събития, настъпили след датата на баланса. Структурата на този отчет е в съответствие с приложение 10 към чл.32 от Наредба №2 / 17.09.2003 г.

Съветът на директорите на дружеството потвърждава, че:

- ✓ не е имало нередности, в които да са участвали ръководители или служители, които могат да бъдат съществени по отношение на годишния финансов отчет;
- ✓ всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2009 г.;
- ✓ не е налице реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху годишния финансов отчет или би могло да послужи за основа за отчитане на условна загуба;
- ✓ не съществуват правни или други ограничения върху потока на средства;
- ✓ не са известни тенденции, искания, ангажименти, събития или случайни обстоятелства, за които има основания да се очаква, че могат да окажат влияние на дружеството като цяло.

### **ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

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

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

тел. и факс: 02 8310039

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

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

### **КАПИТАЛ И АКЦИИ**

Към 31 декември 2009 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

<b>Акционери</b>	<b>Дялово участие</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Номинална стойност (хил.лв.)</b>
Коридор АД Бърно	11.33%	6178	6.178
<b>Соня Върбанова</b>	<b>24.12%</b>	<b>13149</b>	<b>13.149</b>
Мариела Христова	49.02%	26722	26.722
<b>Юридически лица с участие под 5 %</b>	<b>2.66%</b>	<b>1445</b>	<b>1.445</b>
<b>Физически лица с участие под 5%</b>	<b>12.87%</b>	<b>7019</b>	<b>7.019</b>
	<b>100%</b>	<b>54513</b>	<b>54.513</b>

Към 31 декември 2009 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.

### **Разпоредби относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава**

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Съвета на директорите се вземат с явно гласуване и мнозинство от представените акции в Общото събрание на акционерите.

### **Правомощия на управителните органи**

Уставът на дружеството не е предвидил специални правомощия на управителните органи.

### **Данни за броя пряко притежаваните акции от членовете на Съвета на директорите**

- a. Стоян Радомиров Стоянов – 220 бр.;
- b. Павлин Стоянов Стоянов – 22 бр.;
- c. Христофор Петков Дочев – не притежава.

### **Директор за връзка с инвеститорите**

Длъжността се заема от Никола Георгиев Иванов с адрес за кореспонденция гр. София, ул. Клокотница № 29, ет.3, тел. 02 8310039 в.106, ел.поща: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com)  
Считано от 16.10.2009 г. Никола Георгиев Иванов е освободен от длъжност.  
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: [z.pavlova@gmail.com](mailto:z.pavlova@gmail.com)

## **ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2009 г.**

### **Систематизирана финансова информация**

<b>Показатели</b>	<b>2009 г.</b>	<b>2008 г.</b>
Приходи от основна дейност (BGN `000)	1792	806
Печалба от основна дейност (BGN `000)	189	(309)
Нетна печалба от дейността (BGN `000)	76	(804)
Сума на активите (BGN `000)	4755	4328
Брой акции (хил. бр.)	55	55
Текущи активи (BGN `000)	356	614
Текущи пасиви (BGN `000)	1047	624

**Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства**

Към 31 декември 2009 г. “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал.

**Информация за известни на ръководството на дружеството договорености, в резултат на които в бъдещ период да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.**

На ръководството на дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери (включително и след приключване на финансовата година).

**Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на Съвета на директорите за отчетната финансова година.**

	31.12.2009 BGN ‘000	31.12.2008 BGN ‘000
Възнаграждения на Съвета на директорите	60	60

**Информация относно сключени от Дружеството (в качеството му на заемодател) договори за заем, включително предоставяне на гаранции.**

През отчетния период Дружеството не е сключвало договори за заеми.

**Информация относно сключени от Дружеството (в качеството му на заемополучател) договори за заем, както и предоставяне на гаранции и поемане на задължения.**

През отчетния период Дружеството не е сключвало договори за заеми, не е предоставяло гаранции.

Към 31 декември 2009 г. “Трансстрой автоматика и монтажи” АД не е част от икономическа група и не притежава дялово участие в други дружества.

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

Към 31.12.2008 г. е извършвана преценка на Дълготрайни материални активи в частност земи и сгради, съгласно възприетия в счетоводната политика алтернативен подход за оценка на материалните дълготрайни активи, която е отразена в счетоводните сметки.

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

“Трансстрой автоматика и монтажи” АД приключи финансовата 2009 година с положителен финансов резултат. Предстои свикване на Общо събрание на акционерите, което ще реши как да бъде разпределен този резултат и дали да има начисляване и изплащане на дивиденди.

През 2009 година не са сключвани сделки между емитента и свързани лица.

През 2009 година не са извършвани необичайни и извънредни операции и не са допуснати отклонения от принципите на възприетата счетоводна политика.

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

**Резултати за текущия период**

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

**1.ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ**

⇒ Ликвидни активи

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
Краткотрайни активи	717	614	356
Материални запаси	176	245	113
Ликвидни активи	541	369	243

⇒ Експресна платежоспособност

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
Ликвидни активи	541	369	243
Краткосрочни пасиви	884	791	1047
Експресна платежоспособност	0.612	0.466	0.232

⇒ Ликвидност

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
Краткотрайни активи	717	614	356
Краткосрочни пасиви	884	791	1047
Оборотен капитал	-167	-177	-691
Ликвидност О/КП	-0.189	-0.224	-0.660
Ликвидност КА/КП	0.811	0.776	0.340

**2.ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ**

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

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
Нетна печалба	-402	-804	76
Активи	6720	4328	4755
Ефективност ROA	-0.060	-0.186	0.016

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

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
Нетна печалба	-402	-804	76
Собствен капитал	5591	2868	2993
Ефективност ROE	-0.072	-0.280	0.025

⇒ Ефективност на приходи (ROS) – Търговска рентабилност

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
-------------------	------	------	------

Нетна печалба	-402	-804	76
Приходи от продажби	1585	806	1792
Ефективност ROS	-0.254	-0.998	0.042

### 3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

⇒ Коэффициент на финансова автономност

<i>показатели</i>	2007	2008	2009
Собствен капитал	5591	2868	2993
Привлечен капитал	1129	1460	1762
финансова автономност	4.95	1.96	1.70

### СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2010 г.

Съветът на директорите, вземайки предвид състоянието и резултатите от финансовата 2007 год., 2008 год. и 2009 г., поставя за реализация през 2010 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 въз основа на въведената през 2008 г. система за управление на качеството ISO 9001:2000.

2. Разширяване кръга на инвеститорите и постепенно възвръщане позициите на фирмата в области и региони като “Мини Марица-Изток”, Софийския Метрополитен, Столична община и други, в които “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД винаги е имала водещо положение.

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

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

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

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

Към началото на финансовата 2010 год. Дружеството има 1 преходен обект по договор с гръцката фирма “Терна” за проектиране на обект “Рехабилитация и електрификация на ж-п линията Пловдив-Свиленград” в отсечката “Крумово-Първомай” за около 360 хил. евро.

Предстои сключване на договор с гръцката фирма “Терна” за строителство на обект “Рехабилитация и електрификация на ж-п линията Пловдив-Свиленград” в отсечката “Крумово-Първомай” за около 5 млн. евро.



През 2008 г. е сключен договор с румънската фирма “Консис” за проектиране на обект “Електрификация ж.п. линия Първомай – Свиленград” за 300 хил. евро.

През 2010 г. очакваме сключване на договор за изпълнение на електромонтажните работи на обект “Дунав мост – 2”

Съветът на директорите приема, че с реализирането на изложената програма през 2010 г. може да започне процес на подобряване на финансовия статус и до края на годината да бъде значително подобрен финансовия резултат.

#### **ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО**

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава 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 2009 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.

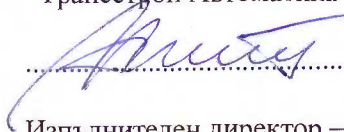
#### **СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД**

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в междинния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2009 г., освен оповестените в отчета.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване на 01 март 2010 г. от:



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



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

Директорът за връзки с инвеститорите на “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД представя своя Доклад за дейността си през 2009 г.

## ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

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

тел. и факс: 02 8310039

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

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

## КАПИТАЛ И АКЦИИ

Към 31 декември 2009 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 %	2.66%	1445	1.445
Физически лица с участие под 5%	12.87%	7019	7.019
	<b>100%</b>	<b>54513</b>	<b>54.513</b>

Към 31 декември 2009 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.

През 2009 г. беше направена промяна на Директор за връзка с инвеститорите

Длъжността се заема от Никола Георгиев Иванов с адрес за кореспонденция гр. София, ул. Клокотница № 29, ет.3, тел. 02 8310039 в.10б, ел.поща: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com)  
Считано от 16.10.2009 г. Никола Георгиев Иванов е освободен от длъжност.

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. 02/8314764, ел.поща: [z.pavlova@gmail.com](mailto:z.pavlova@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 2009 г. е изпълнено следното:

√ Междинен финансов отчет за четвърто тримесечия на 2008 г. е представен в законоустановения срок – 30.01.2009 г.;

√ Годишния финансов отчет за 2008 г. е представен в законоустановения срок – 30.03.2009 г.;

√ Междинен финансов отчет за първо тримесечия на 2009 г. е представен в законоустановения срок – 30.04.2009 г.;

√ Междинен финансов отчет за второ тримесечия на 2009 г. е представен в законоустановения срок – 30.07.2009 г.;

√ Междинен финансов отчет за трето тримесечия на 2009 г. е представен в законоустановения срок – 30.10.2009 г.;

√ Междинен финансов отчет за четвърто тримесечия на 2009 г. е представен в законоустановения срок – 30.01.2010 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 2009 г. текущо разкриваната информация пред КФН, БФБ - София АД и обществеността се отнася до:

√ Уведомление от 24.08.2009 г. на основание чл.115 ал.5 от ЗППЦК за обявено Редовно годишно общо събрание на акционерите на 25.09.2009 г.;

√ Уведомление от 09.09.2009 г. на основание чл.100т и във връзка с чл. 148б от ЗППЦК за промени в акционерната структура на дружеството;

<i>Акционер</i>	<i>Притежавани акции преди промяната</i>	<i>Притежавани акции след промяната</i>
Албена Крумова Радева	24 %	не притежава
Стоян Радомиров Стоянов	49 %	11 бр. или 0.002 %
Соня Йорданова Върбанова	не притежава	24 %
Мариела Стоянова Христова	не притежава	49 %

√ Уведомление от 29.09.2009 г. за взети решения от проведеното редовно годишно общото събрание на акционерите;

√ Уведомление от 30.09.2009 г. на основание чл.116 т.11 от ЗППЦК за упражнени гласове от представител с нотариално заверено пълномощно;

√ Уведомление от 15.10.2009 г. на основание чл.27 ал.1 т.2 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриване на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа относно избран нов член на СД, дружеството се представлява от двама изпълнителни директори само заедно, промяна на одитора за 2009 г.

### **Организация и ред за провеждане на Общото събрание на акционерите**

През 2009 г. “Трансстрой Автоматика и Монтажи” АД свика и проведе редовно годишно общо събрание на акционерите на 25.09.2009 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, вестник Новинар, 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 2009 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 25.09.2009 г. редовно годишно Общо събрание на акционерите и на основание чл.40 ж от Закона за независим финансов одит беше избран Одитен комитет с мандат 2 години 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 2009 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 2009 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 2009 г.

Зорница Павлова



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

# ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
ОБЩО СЪБРАНИЕ  
НА „ТРАНССТОЙ-АВТОМАТИКА  
И МОНТАЖИ” АД  
ГР. СОФИЯ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТРАНССТРОЙ-АВТОМОТИКА И МОНТАЖИ” АД гр. София, към 31.12.2009 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. Финансовия отчет в съответствие с приложената пояснителна информация е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане утвърдени за прилагане в Република България с Постановление на Министерски съвет №207 от 07.08.2006 г. (в редакция към 01.01.2005 г.) като те включват и Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на Международните счетоводни стандарти и допълнения с Регламент (ЕО)

№ 1126/2008 г. на Европейския парламент и на Съвета от 3 ноември 2008 г. и всички изменения приети и в сила от Европейската комисия към 31.12.2009г. публикувани в официалния вестник на Европейския съюз. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations).

Сумата на актива и пасива на Отчет за финансовото състояние към края на периода към 31.12.2009 г. е в размер на 4 755 хил. лв. Собственият капитал на дружеството е 2 993 хил. лв., като увеличението спрямо предходният отчетен период е в размер на 125 хил.лв. Финансовият резултат за 2009 г. е печалба в размер на 76 хил. лв. Наличността от парични средства към 31.12.2009 г. е в размер на 16 хил. лв., а изменението на паричната наличност през годината е намаление с 13 хил. лв.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето на този отчет е в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети и се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;



- подбор, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;
- своевременно изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

### *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 одиторската проверка удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2009 г. във всички съществени аспекти както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, утвърдени за прилагане в Република България.

### *Параграф за обръщане на внимание*

Обръщаме внимание че текущите пасиви превишават текущите активи с 691 хил. лв. съгласно Отчета за финансовото състояние като влияе върху текущата ликвидност на дружеството и поражда несигурности при своевременното погасяване на задълженията без осигуряване на допълнително финансиране и реструктуриране на активите и пасивите на дружеството.

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

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводство ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Финансовата информация, представена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството изготвен към 31.12.2009 г. Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността от 2009 г. се носи от ръководството на дружеството.

19.03.2010 г.  
гр. София

Специализирано одиторско предприятие  
“Ажур ТДМ” ООД

Управител:.....

/Д. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител

Регистриран одитор:.....

/Д. Рахнев/



0577 Даниел  
Рахнев  
Регистриран одитор

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

<b>Съдържание</b>	<b>стр.</b>
<i>Отчет за финансовото състояние</i>	2
<i>Отчет за всеобхватния доход</i>	3
<i>Отчет за промените в собствения капитал</i>	4
<i>Отчет за паричните потоци</i>	5
 <b>Приложения към междинния финансов отчет</b>	
1. <i>Информация за дружеството</i>	6
2. <i>Основни положения от счетоводната политика на дружеството</i>	7
3. <i>Имоти, машини, съоръжения, оборудване</i>	20
4. <i>Материални запаси</i>	21
5. <i>Вземания от клиенти и доставчици</i>	21
6. <i>Други текущи вземания</i>	21
7. <i>Парични средства и парични еквиваленти</i>	22
8. <i>Капитал и резерви</i>	22
9. <i>Финансов резултат</i>	23
10. <i>Нетекучи пасиви</i>	23
11. <i>Пасиви по отсрочени данъци</i>	24
12. <i>Задължения към доставчици и клиенти</i>	24
13. <i>Други задължения</i>	24
14. <i>Условни задължения и ангажименти</i>	25
15. <i>Приходи</i>	25
16. <i>Разходи за материали и външни услуги</i>	26
17. <i>Разходи за персонал</i>	26
18. <i>Други разходи за дейността</i>	26
19. <i>Финансови приходи</i>	27
20. <i>Финансови разходи</i>	27
21. <i>Данъчно облагане</i>	27
22. <i>Събития след края на отчетния период</i>	27
23. <i>Други оповестявания</i>	27

**Трансстрой Автоматика и Монтаж АД**  
 Годишен финансов отчет за периода, приключващ на  
 31 декември 2009 г.

стр. 2 от 27

*Годишен финансов отчет за периода, приключващ на Декември 31, 2009*

**ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ АД**

Адрес: гр. София, ул. Клокотница № 29

ЕИК 831553170

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

*( в хиляди лева )*

бел. Декември 31, 2009 Декември 31, 2008

**АКТИВИ**

**НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	4399	3714
		<b>4399</b>	<b>3714</b>

**ТЕКУЩИ АКТИВИ**

Материали и суровини	2	113	165
Незавършено производство	2	90	80
Вземания от клиенти и доставчици	3	115	233
Други текущи вземания	4	22	107
Пари и парични еквиваленти	5	16	29
		<b>356</b>	<b>614</b>

<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>4755</b>	<b>4328</b>
--------------------	--	-------------	-------------

**КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

Акционерен капитал	6	55	55
Резерви	6	5096	4395
Нагрупана печалба / загуба от мин. години	7	(2234)	(778)
Текущ резултат	7	76	(804)
		<b>2993</b>	<b>2868</b>

**НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Задължения към доставчици	8	582	
Задължения към финансови предприятия	8		669
Пасиви по отсрочени данъци	9	133	167
		<b>715</b>	<b>836</b>

**ТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Задължения към доставчици и клиенти	10	610	190
Текуща част от нетекущи задължения	8	164	
Други задължения	11	273	434
		<b>1047</b>	<b>624</b>

<b>Общо пасиви</b>		<b>1762</b>	<b>1460</b>
--------------------	--	-------------	-------------

<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>4755</b>	<b>4328</b>
------------------------------	--	-------------	-------------

*Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.*

*Годишния финансов отчет е одобрен на 01 март 2010 г.*

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

Заверил:  (Даниел Разов)  
 0577 Данниел Разов  
 регистриран одитор




**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 3 от 27

*Годишен финансов отчет за периода, приключващ на Декември 31, 2009*

**ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ АД**

Адрес: гр. София, ул. Клокотница № 29

ЕИК 831553170

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

<i>( в хиляди лева )</i>	бел.	Декември 31, 2009	Декември 31, 2008
Приходи	13	1792	806
Изменение на запаси от продукция и незавършено производство		10	80
Балансова стойност на продадени активи		(108)	(176)
Разходи за материали и външни услуги	14	(904)	(438)
Разходи за персонала	15	(349)	(343)
Разходи за амортизация		(102)	(190)
Други разходи	16	(150)	(48)
<b>ОБЩО Разходи за оперативна дейност</b>		<b>(1603)</b>	<b>(1115)</b>
<b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>		<b>189</b>	<b>(309)</b>
Финансови приходи	17	2	
Финансови разходи	18	(99)	(94)
<b>Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)</b>		<b>92</b>	<b>(403)</b>
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци		(16)	(401)
<b>Финансов резултат след данъчно облагане</b>		<b>76</b>	<b>(804)</b>

Друг всеобхватен доход

Общ всеобхватен доход: 76 (804)

Доход на акция BGN 1.39 (14.75)

*Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.*

*Годишния финансов отчет е одобрен на 01 март 2010 г.*

Съставител:   
 (Зорница Павлова)

Ръководител:   
 (Павлина Стоянова)

Ръководител:   
 (Стоян Стоянов)

Заверил:

0577 Даняел  
 Рахнев  
 главен счетоводител



**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 4 от 27

*Годишен финансов отчет за периода, приключващ на Декември 31, 2009*

**ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ АД**

*Адрес: гр. София, ул. Клокотница № 29*

*ЕИК 831553170*

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

<i>(в хиляди лева)</i>	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Процентен резерв	Натрупава печалба	Общо
Салдо към 01 Януари 2008 г.	55	8	947	5,500	(919)	5,591
Финансов резултат за текущия период					(804)	(804)
Последващи оценки на ДМА в т.ч.:				(2,060)	141	(1,919)
увеличение					141	141
намаление				(2,060)		(2,060)
Салдо към 31 Декември 2008 г.	55	8	947	3,440	(1,582)	2,868
Салдо към 01 Януари 2009 г.	55	8	947	3,440	(1,582)	2,868
Финансов резултат за текущия период					76	76
Разпределения на печалба			986		(986)	
Покриване на загуба			(217)		217	
Отписан преоценъчен резерв				(56)	56	
Корекция на данъчни временни разлики				(12)	61	49
Салдо към 31 Декември 2009 г.	55	8	1,716	3,372	(2,158)	2,993

*Годишния финансов отчет е одобрен на 01 март 2010 г.*

Съставител:   
 (Зорцица Павлова)

Ръководител:   
 (Павлин Стоянов)

Ръководител:   
 (Стоян Стоянов)

Заверил: 

0577 **Даниел Рачев**  
 Регистрационен номер



**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 5 от 27

*Годишен финансов отчет за периода, приключващ на Декември 31, 2009*

**ТРАНССТРОЙ АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ АД**

Адрес: гр. София, ул. Клокотница № 29

ЕИК 831553170

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

( в хиляди лева )

	Декември 31, 2009			Декември 31, 2008		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	969	746	223	683	366	317
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		382	(382)		530	(530)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					33	(33)
Други парични потоци от основната дейност	3	115	(112)	17	234	(217)
<b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>	<b>972</b>	<b>1243</b>	<b>(271)</b>	<b>700</b>	<b>1163</b>	<b>(463)</b>
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1085	62	1023		9	(9)
<b>Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност</b>	<b>1085</b>	<b>62</b>	<b>1023</b>		<b>9</b>	<b>(9)</b>
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	922	1591	(669)	544	120	424
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		99	(99)		54	(54)
Други парични потоци от финансовата дейност	3		3			
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>	<b>925</b>	<b>1690</b>	<b>(765)</b>	<b>544</b>	<b>174</b>	<b>370</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>2982</b>	<b>2995</b>	<b>(13)</b>	<b>1244</b>	<b>1346</b>	<b>(102)</b>
<b>Парични средства към началото на периода</b>			<b>29</b>			<b>131</b>
<b>Парични средства към края на периода</b>			<b>16</b>			<b>29</b>

Годишния финансов отчет е одобрен на 01 март 2010 г.

Съставител:   
 (Зоринка Павлова)

Ръководител:   
 (Павлин Стоянов)

Ръководител:   
 (Стоян Стоянов)

Заверил:   
 0577 Данниел Рачев  
 Регистриран аудитор

0577 Данниел Рачев  
 Регистриран аудитор





**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.6 от 27

**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](http://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 2009 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:

	<b>31.12.2009</b>
Акционерен капитал ( BGN )	54 513
Брой акции (номинал 1 лев)	54 513
Общ брой на регистрираните акционери	318
в т.ч. юридически лица	6
физически лица	312
Брой акции, притежавани от юридически лица	7623
% на участие на юридически лица	13.98 %
Брой акции, притежавани от физическите лица	46 890
% на участие на физически лица	86.02 %

<b>Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2009г.</b>	<b>Брой акции</b>	<b>% от капитала</b>
Коридор АД Бърно	6 178	11.33 %
Соня Върбанова	13 149	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.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.7 от 27

Към 31.12.2009 г. списъчният брой на персонала е 24 (31.12.2008 г. – 44)

### **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.

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

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

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

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Следните нови изменения на стандарти са задължителни за първи път през 2009 г.:

- Прилагането на МСС 1 (ревизиран 2007 г.) води до някои промени във формата и заглавията на основните финансови отчети и представянето на някои елементи в тях. Това също води и до допълнителни оповестявания. Оценяването и признаването на активите, пасивите, приходите и разходите на дружеството остават непроменени. Въпреки това, някои елементи, които се признават директно в собствения капитал, сега се представят и в друг всеобхватен доход, като например преоценъчния резерв на отписани активи преминал към неразпределена печалба. МСС 1 влияе върху представянето на промените в собствения капитал, свързани с трансакции на собствениците, и въвежда прилагането на Отчет за всеобхватния доход.
- МСС 23 (изменен) „Разходи по заеми”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Това изменение не е приложимо за Дружеството, тъй като към момента разходите по заеми не отговарят на критериите, които трябва да се спазват при признаване на лихвените разходи като компонент на себестойността на построени от предприятието активи от имоти, машини, съоръжения и оборудване.
- МСФО 2 (изменен) „Плащане на базата на акции”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Ръководството на Дружеството няма и не предвижда изплащането на възнаграждения под формата на акции или опции за придобиване на акции.
- МСС 32 (изменен) „Финансови инструменти: оповестяване и представяне” и съответните изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети”, в сила за годишни периоди,

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 8 от 27

започващи на или след 1 януари 2009 г. Тези промени не са приложими за Дружеството, тъй като то няма инструменти с право на връщане.

- КРМСФО 13 „Програми за лоялни клиенти”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2008 г. Дружеството не прилага програми за лоялност на клиентите.
- КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижими имоти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Дружеството не е сключило и не планира да сключва споразумения за строителство на недвижими имоти.
- КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 октомври 2008 г. Дружеството не прилага хеджиране на инвестиции в чуждестранни операции.
- КРМСФО 17 Разпределение на непарични активи на собствениците, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 г. Дружеството не е разпределяло непарични активи на собствениците си.
- КРМСФО 18 Прехвърляне на активи от клиенти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 г. Дружеството не използва в дейността си прехвърляне на активи от клиенти.

За тези стандарти, които не са адаптирани по-рано в отчета на дружеството, ръководството е преценило, че не водят към съществени промени в оповестяването.

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.

## **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**

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 2008г.) и най-ранния сравним период 31 декември 2008г.

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

Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена, с изключение на случаите на 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**

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.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

*стр.9 от 27*

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

Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември 2009 г. те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в Отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсови разлики, възникващи при уреждането на вземания и задължения в чуждестранна валута при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се включват в Отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третираат като "финансови приходи/разходи".

## **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 човечкочасове като процент от общите човечкочасове, 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.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.10 от 27

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 31.12.2008 г. Дружеството е направило нова преоценка на земите и сградите на базата на оценка, която е извършена от независим лицензиран оценител. Ефектите от преоценката са отразени във финансовия отчет за 2008 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.

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

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.11 от 27

*Методи на амортизация*

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

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

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

*Последващи разходи*

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

*Обезценка на активи*

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

Към дата на финансовия отчет няма индикации за обезценка.

## **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.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 12 от 27

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 привеждане 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, рабати 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.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.13 от 27

*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, дискотирано 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,

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 15 от 27

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), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

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

Социалното и здравното осигуряване на работниците и служителите в Дружеството се провежда в съответствие с Националната класификация за професиите и длъжностите (НКПД), в сила за 2009 г., Приложение № 1 към чл.8, т.1 и Приложение № 2 към чл.12 от ЗБДОО за 2009 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 брутното 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;

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.17 от 27

- 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 договорът е сключен през следващ период.

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

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

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

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

Етапът на завършеност на даден договор се определя чрез:

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

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

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

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

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

### **2.18. Акционерен капитал и резерви**

Трансстрой Автоматика и Монтажи АД е по настоящем е акционерно дружество. Като такова 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.

### **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 2009 г. е 10%, а за 2008 г. – 10%.

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

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

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

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

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 19 от 27

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 31.12.2009 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %, а към 31.12.2008 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 броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

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

#### **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.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.20 от 27

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

<i>BGN '000</i>	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Общо
<b><u>ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ</u></b>									
01.Януари.2009	1574	2041	59	167	70	24	37	27	3999
Придобити				766	16	6	2	62	852
Отписани	54	4	14	7	3	3	6	6	97
31.Декември.2009	1520	2037	45	926	83	27	33	83	4754
<b><u>НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ</u></b>									
01.Януари.2009			59	105	70	19	32		285
Начислена за периода		81		14	1	2	4		102
Отписана амортизация			14	6	3	3	6		32
31.Декември.2009	0	81	45	113	68	18	30	0	355
<b><u>ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008</u></b>									
	1574	2041	0	62	0	5	5	27	3714
<b><u>ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009</u></b>									
	1520	1956	0	813	15	9	3	83	4399

Към 31.12.2008 г. е определена справедлива пазарна стойност на дълготрайните материални активи от независим оценител инж. Пенчо Вакрилов Пенев, лиценз № 707 от 25 май 1993 г. Оценката е отразена в счетоводството на дружеството в годишния финансов отчет за 2008 година.

Към 31.12.2009 г. е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2009 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени:

- активи – земи и сгради, които са отдадени под наем с балансова стойност към 31.12.2009 г. в размер на 1 537 хил.лв., начислени амортизации за 2009 г. в размер на 14 хил. лв. Отчетените приходи от наеми през текущия период са в размер на 288 хил.лв.;
- съоръжения с балансова стойност 758 хил.лв., които са придобити при условията на финансов лизинг със срок 4 години;
- активи, които са напълно амортизирани (машини, оборудване, транспортни средства), но продължават да се използват в дейността на дружеството с отчетна стойност 163 хил.лв.;
- активи, върху които са учредени тежести в полза на трети лица с балансова стойност 212 хил.лв. Към 31.12.2009 г. основанието за наличие на тежести е отпаднало, но липсва съгласие от банката.

През отчетния период е продаден недвижим имот с преносна стойност 58 хил.лв. Купувачът е фирма, регистрирана в страната.

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр .21 от 27

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

**4. Материални запаси**

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Материали	113	165
Незавършено производство	90	80

Материалните запаси представляват закупени материали и резервни части.

Към 31.12.2009 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31.12.2009 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси.

Към 31.12.2009 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.

През отчетния период са продадени материални запаси с отчетна стойност 50 хил.лв.

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

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

**5. Вземания от клиенти и доставчици**

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	63	205
Доставчици по аванси	51	24
Предплатени разходи	1	4
<b>Общо</b>	<b>115</b>	<b>233</b>

Доставчици по аванси включват:

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

**6. Други текущи вземания**

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък	4	4
ДДС за възстановяване	12	
Други дебитори	6	103
<b>Общо</b>	<b>22</b>	<b>107</b>



**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 22 от 27

Вземанията от други дебитори включват предоставени депозити по договори с доставчици на комунални услуги в размер на 2 хил.лв. и текущо начислени приходи в размер на 4 хил.лв. във връзка с договори за наем.

**7. Парични средства и парични еквиваленти**

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2	1
Парични средства по сметки	14	28
<b>Общо</b>	<b>16</b>	<b>29</b>

Наличните парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2009 г. са разпределени по разплащателни сметки на дружеството в следните банки: Инвестбанк, Обединена българска банка, Общинска банка.

Паричните средства във валута са под 500 лв. и са оценени по официалния курс на БНБ към 30.12.2009 г. – 1 евро=1.95583 лв. и 1 щ.д.=1.364090 лв.

**8. Капитал и резерви**

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	55	55
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	3372	3440
Законови резерви	8	8
Други резерви	1716	947
Натрупана печалба (загуба) от минали години	(2234)	(778)
Текущ резултат	76	(804)
<b>Общо</b>	<b>2993</b>	<b>2868</b>

**Структура на основния капитал**

Основния капитал на дружеството:

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

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Коридор АД Бърно	11.33%	6178	6.178
Соня Върбанова	24.12%	13149	13.149
Мариела Христова	49.02%	26722	26.722
Юридически лица с участие под 5 %	2.66%	1445	1.445
Физически лица с участие под 5%	12.87%	7019	7.019
	<b>100%</b>	<b>54513</b>	<b>54.513</b>

Към 31 декември 2009 г. “Трансстрой автоматика и монтаж” 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 31.12.2008 г.) от независими

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

*стр. 23 от 27*

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**

	<i>31.12.2009</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2008</i> <i>BGN '000</i>
Неразпределени печалби от минали години		931
Непокрити загуби от минали години	(2234)	(1709)
<b>Общо</b>	<b>(2234)</b>	<b>(778)</b>
<b>Текущ резултат</b>	<b>76</b>	<b>(804)</b>

Загубите с право на приспадане съгласно ЗКПО са както следва:

Година на възникване	Загуба с право на приспадане	Ползвана загуба през 2009 г.	Остатък с право на приспадане
2005	220 875.97 лв.	220 875.97 лв.	0 лв.
2006	375 638.71 лв.	77 635.63 лв.	298 003.08 лв.
2008	144 324.65 лв.		144 324.65 лв.
<b>Общо:</b>	<b>740 839.33 лв.</b>	<b>298 511.60 лв.</b>	<b>442 327.73 лв.</b>

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

**Основен доход на акция**

	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
Средно-претеглен брой акции	54 513	54 513
Нетна печалба за годината <i>BGN '000</i>	76	(804)
Основен доход на акция <i>BGN</i>	<b>1.39</b>	<b>(14.74)</b>

**10. Нетекущи пасиви**

	<i>31.12.2009</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2008</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	582	
Задължения по получени заеми от банки	0	669

Задълженията към доставчици за сумата от 582 хил. лв. представлява задължението на дружеството във връзка с договор за финансов лизинг за общ период от 4 години. Текущата част от задълженията за следващите 12 месеца след края на отчетния период в размер на 164 хил. лв. е представена в частта "текущи пасиви".

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

- a. Договорен размер на кредита – 400 хил.евро.;
- b. Лихвени условия - Тримесечен Euribor + 10 пункта, но не по-малко от 12 %;

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 24 от 27

- с. Падеж – 26.05.2010 г.;
- d. Обезпечение - договорна ипотека на собствен имот, представляващ четвърти етаж от административна сграда, намираща се гр. София, ул. Клокотница № 29 със застроена площ 502 кв.м. в полза на ТБ Инвестбанк АД.

*Забележка: Към 31.12.2009 г. задължението по банковия кредит е закрито, но все още липсва съгласие на банката за заличаване на ипотеката.*

**11. Пасиви по отсрочени данъци**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Отсрочени данъчни пасиви	133	167

	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Сгради	(1748)	(175)	(1681)	(168)
Преоц.резерв земи	(123)	(12)	(1681)	(168)
<b>Общо пасиви по отсрочени данъци</b>	<b>(1871)</b>	<b>(187)</b>	<b>(1681)</b>	<b>(168)</b>
Начислени разходи за неизползван платен годишен отпуск	6	1	10	1
Данъчни загуби	442	44	10	1
Отписани вземания	89	9	10	1
<b>Общо активи по отсрочени данъци</b>	<b>542</b>	<b>54</b>	<b>10</b>	<b>1</b>
<b>Нетно салдо активи/пасиви по отсрочени данъци</b>	<b>(1329)</b>	<b>(133)</b>	<b>(1671)</b>	<b>(167)</b>

**12. Задължения към доставчици и клиенти**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Задължения към доставчици	456	14
Клиенти по аванси	154	176
<b>Общо</b>	<b>610</b>	<b>190</b>

Клиенти по аванси включват:

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

**13. Други задължения**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Задължения към персонала	76	73
Данъчни задължения	56	191

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

*стр. 25 от 27*

Други задължения	141	170
<b>Общо</b>	<b>273</b>	<b>423</b>

**Задължения към персонала**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Задължения към персонала	65	51
Задължения към персонала по неизползвани отпуски	5	11
Задължения за социални осигуровки	6	11
<b>Общо</b>	<b>76</b>	<b>73</b>

**Данъчни задължения**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	54	131
Данък върху доходите на физически лица	2	36
ДДС за внасяне		23
Данъци върху разходите		1
<b>Общо</b>	<b>56</b>	<b>191</b>

**Други задължения**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Задължения за съучастия		39
Задължения за лихви		25
Предплатени аванси – депозити, гарантиращи договори за наем	113	83
Данъци върху разходите		1
Предлатени аванси за м.01,2010 г.	28	22
<b>Общо</b>	<b>141</b>	<b>170</b>

**14. Условни задължения и ангажменти**

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 31.12.2009 г. банковия кредит е погасен изцяло, но все още липсва съгласие от банката за освобождаване на имота от тежести.

**15. Приходи**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Приходи от услуги	98	104
Други приходи	1694	702
<b>Общо</b>	<b>1792</b>	<b>806</b>

Приходите от услуги представляват приходи, реализирани при:

- Проектиране в размер на 63 хил.лв.
- Услуги с механизация и автотранспорт в размер на 35 хил.лв.;

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр.26 от 27

Други приходи представляват приходи, реализирани при:

- Отдаване на собствени имоти под наем на физически и юридически лица в размер на 473 хил.лв.;
- Продажба на ДМА в размер на 900 хил. лв.;
- Продажба на налични материални запаси в размер на 144хил.лв.;
- Други приходи в размер на 11 хил. лв.;
- Отписани задължения в размер на 166 хил. лв.

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

Разходите за материали включват:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Разходи за суровини и материали	20	30
Гориво и резервни части	18	19
Материали за офиса	5	
Други	3	2
<b>Общо</b>	<b>46</b>	<b>51</b>

Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Разходи за нает транспорт	292	
Разходи за поддръжка и ремонт	257	12
Разходи за комунални услуги	101	40
Разходи за данъци, такси и застраховки	39	133
Разходи за рекламни и консултантски услуги и услуги по граждански договори	81	93
Други външни услуги	52	26
Разходи за проектиране	36	83
<b>Общо</b>	<b>858</b>	<b>387</b>

**17. Разходи за персонал**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Възнаграждения по трудов договор и приравнени към ТД	282	254
Начисления за неизползван платен отпуск	7	11
Социални и здравни осигуровки	59	78
<b>Общо</b>	<b>348</b>	<b>343</b>

**18. Други разходи за дейността**

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Представителни разходи	8	10
Брак на материални запаси	2	12
Разходи за командировки в страната	6	
Други разходи	18	9
Отписани вземания	116	17
<b>Общо</b>	<b>150</b>	<b>48</b>

**Трансстрой Автоматика и Монтажи АД**  
**Годишен финансов отчет за периода, приключващ на**  
**31 декември 2009 г.**

стр. 27 от 27

**19. Финансови приходи**

31.12.2009      31.12.2008  
 BGN '000      BGN '000

Финансови приходи

2

**Общо**

2

Финансовите приходи са реализирани при получаване на лихва за възстановен депозит от доставчик.

**20. Финансови разходи**

31.12.2009      31.12.2008  
 BGN '000      BGN '000

Разходи за лихви

82

90

Други финансови разходи

18

4

**Общо**

100

94

Разходи за лихви представляват начислени и платени лихви по договор за банков кредит с Инвестбанк АД.

Други финансови разходи представляват такса на Инвестбанк АД във връзка с превалутиране на банков кредит от левове в евро.

**21. Данъчно облагане**

Към 31 декември 2009 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството пренася данъчна загуба до пълния размер на преобразувания положителен финансов резултат.

Към 31 декември 2008 г. не възникват разходи за данъци. След преобразуване на финансовия резултат съгласно ЗКПО дружеството формира данъчна загуба.


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

След датата на баланса не са възникнали събития по отношение на обектите, представени в междинния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2009 г., освен оповестените в отчета.


**23. Други оповестявания**

В съответствие с подписания договор със СОП "Ажур ТДМ" ООД възнаграждението е в размер на 5867.49 лв. без ДДС.

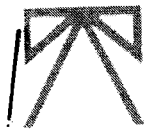
Настоящия финансов отчет на "Трансстрой Автоматика и Монтажи" АД е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 01.03.2010 г.

Изп. Директор:   
 (Ст. Стоянов)

Изп. Директор:   
 (Пл. Стоянов)

Гл. счетоводител:   
 (З. Павлова)





# „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД

гр. София, пк 1202, ул. „Клокотница“ № 29, ет. 3, ИН 831553170  
тел. и факс: + 359 2 8310039, e-mail: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com),  
web: [www.transstroyam.com](http://www.transstroyam.com)



## Приложение № 11

### Информация относно публичното дружество

*1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати 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 2009 г. капиталът на дружеството е разпределен в 54 513 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев. Всяка акция на дружеството дава право на 1 глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент, на ликвидационен дял, пропорционално на номиналната стойност на акцията. Всички акции на дружеството се търгуват на Българска Фондова Бурса.

*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 31.12.2009 г. акционерите са 6 юридически лица, притежаващи 7623 броя акции, в т.ч. брой акции притежавани от чуждестранни юридически лица – 6178 броя и 312 физически лица притежаващи 46890 броя акции. Общ процент на чуждестранното участие – 11.33 %.

*3. Информацията 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

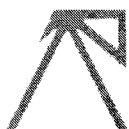
Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Коридор АД Бърно	11.33%	6178	6.178
Соня Върбанова	24.12%	13149	13.149
Мариела Христова	49.02%	26722	26.722
Юридически лица с участие под 5 %	2.66%	1445	1.445
Физически лица с участие под 5 %	12.87%	7019	7.019
	100%	54513	54.513

Към 31 декември 2009 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.*



# „ТРАНССТРОЙ – АВТОМАТИКА И МОНТАЖИ“ АД

гр. София, пк 1202, ул. „Клокотница“ № 29, ет. 3, ИН 831553170

тел. и факс: + 359 2 8310039, e-mail: [transstroyamad@gmail.com](mailto:transstroyamad@gmail.com),

web: [www.transstroyam.com](http://www.transstroyam.com)



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 пораждат 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, 04.03.2010 г.

Изпълнителен директор: .....  
(Стоян Стоянов)

Изпълнителен директор: .....  
(Павлин Стоянов)



**ОТЧЕТ**  
**за дейността на Съвета на директорите,**  
**изпълняващ функциите на Одитен комитет**  
**през 2009 година**

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40 л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансовото отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството.

След първоначалното конституиране на одитния комитет, се проведе обучение на неговите членове. Беше приет Правилник за работата на Съвета на директорите, който изпълнява функциите на одитен комитет.

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


Договорът за извършване на независим финансов одит бе сключен след одобряване от Одитния комитет.

Членовете на Одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с функционални специалисти от дружеството. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

Проведоха се всички планирани заседания на Одитния комитет. 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.

Одитният комитет подготви и направи предложение до Общото събрание за избор на външен одитор през настоящата календарна година.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 25.03.2010 г.

  
.....

Павлин Стоянов – член на Одитния комитет

## ПЪЛНОМОЩНО – ОБРАЗЕЦ

### В случай на акционер юридическо лице

Долуподписаният, ....., ЕГН ....., притежаващ документ за самоличност. № ....., издаден на ..... г. от ....., с адрес: гр. ...., ул. ....№ ....., ет....., ап....., в качеството си на представляващ ....., със седалище и адрес на управление ....., ул.....№., ет....., ЕИК ....., - акционер на ....., притежаващ ..... /...../ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на **„Трансстрой АМ” АД - грСофия.**, на основание чл. 226 от ТЗ във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

или

### В случай на акционер физическо лице

Долуподписаният, ....., ЕГН ....., притежаващ документ за самоличност. № ....., издаден на ..... г. от ....., с адрес: гр. ...., ул. ....№ ....., ет....., ап....., в качеството си акционер на ....., притежаващ ..... /...../ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на **„Трансстрой АМ” АД - грСофия**, на основание чл. 226 от ТЗ във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

## УПЪЛНОМОЩАВАМ

### В случай на пълномощник физическо лице

....., ЕГН ....., л.к. № ....., издадена от МВР ..... на .....г., с адрес:....., ул....., №....., ет. ...., ап.....,

Или

### В случай на пълномощник юридическо лице

....., със седалище и адрес на управление ....., ул.....№., ет....., ЕИК ....., представлявано от ....., ЕГН ....., притежаващ документ за самоличност. № ....., издаден на ..... г. от ....., с адрес: гр. ...., ул. ....№ ....., ет....., ап....., в качеството му на .....

да представлява управляваното от мен дружество/ да ме представлява на редовното заседание на Общо събрание на акционерите на „Трансстрой АМ” АД - гр.София, на 03.12.2010 г. в .16.00. часа в гр. София, ул. Клокотница № 29, ет. 3, а при липса на кворум на първата обявена дата за ОСА, на 06.12.2010 г. в 16.00 часа на същото място и при същия дневен ред и да гласува с ..... броя акции от капитала на дружеството по въпросите от дневния ред съгласно указания по-долу начин, а именно:

1. Приемане на годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството през 2009 г.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема Годишния доклад на СД за дейността на дружеството през 2009 г.;

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

2. Приемане на годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2009 г.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите;

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

3. Обсъждане на одиторския доклад и одобряване на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2009 год.;

Предложение за решение: ОСА приема/не приема одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2009 год.;

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

4. Приемане на решение за освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 год. ;

Предложение за решение: ОСА освобождава/не освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2009 год.;

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

5. Избор на регистриран одитор на Дружеството за 2010 год. и определяне възнаграждението му. ;

Предложение за решение: ОСА избира регистриран одитор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 год., Даниел Рахнев одитор в кантора СОП „Ажур ТДМ” ООД – рег. № 0577 съгласно предложението на одитния

комитет. Определя му възнаграждение до 5500 лева без ДДС .

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

6. Приемане на годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2009 г. ;  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема представения Доклад за дейността на Одитния комитет;

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2009 г.  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема печалбата от 2009 год. да не се разпределя. Пълния размер на печалбата за 2009 г. да се задели за Фонд «Допълнителни резерви».

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

8. Вземане решение неразпределени печалби от минали години да се изпишат за сметка на резервите .  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема неразпределени печалби от минали години да се изпишат за сметка на резервите.

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

9. Вземане на решение Загубата без право на приспадане в общ размер на 1 772 289.57 лв. да бъде покрита за сметка на допълнителен резерв.  
Предложение за решение: ОСА приема/не приема покриването на загуби без право на приспадане.

**Начин на гласуване:**

**За, против, по своя преценка, въздържал се**

Пълномощникът е длъжен да гласува по горепосочения начин. В случаите на инструкции за гласуване „против”, „по своя преценка” и „въздържал се” пълномощникът има/няма право да прави допълнителни предложения по точките от дневния ред по своя преценка. Упълномощаването обхваща /не обхваща въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал.1 от ТЗ и не са съобщени и обявени и съгласно чл. 223 и чл. 223а от ТЗ. В случаите по чл. 231, ал.1 от ТЗ пълномощникът има /няма право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин. В случаите по чл. 223а от ТЗ пълномощникът има/няма право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин, както и да прави/да не прави предложения за решения по допълнително включените въпроси в дневния ред.

Съгласно чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с изброените по-горе права е нищожно.

**УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:** .....

**Забележки:**

1. За всеки от въпросите от дневния ред трябва да се посочи само един от изброените начини на гласуване: За, против, по своя преценка или въздържал се.
2. Акционерът – упълномощител следва изрично да посочи една от алтернативно дадените възможности в заключителния параграф на Пълномощното.
3. Член на Съвета на директорите на дружеството може да представлява акционер в общото събрание на акционерите само в случаите, когато акционерът изрично е посочил в пълномощното начина на гласуване по всеки от въпросите от дневния ред.