

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
**КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА**  
**„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД**  
**ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 Г.**

**I. Информация за важни събития, настъпили през първо тримесечие на 2017 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите**

През периода на първото тримесечие на 2017 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 206 хил. лв., при приходи в размер на 220 хил. лв. през предходния тримесечен период и 297 хил. лв. през първото тримесечие на 2016 г. През отчетния период дружеството отчита спад на приходите на тримесечна база с 6.36%, а на годишна база приходите намаляват с 30.64%.

През отчетното тримесечие приходите от продажби възлизат на 168 хил. лв., като на база предходното тримесечие се понижават с 12.95%, а на годишна база отбелязват спад от 36.84%. През първото тримесечие на 2017 г. приходите от услуги се понижават на тримесечна база с 9.68%, а на годишна база нарастват с 1.82%. Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през първото тримесечие на 2017 г., отбелязват се увеличават на тримесечна база с 50.00%, а на годишна база отбелязват ръст от 32.00% до 33 хил. лв. През отчетния период дружеството не регистрира продажби на стоки.

През първото тримесечие на 2017 г. „Български транспортен холдинг” АД отчита финансови приходи в размер на 5 хил. лв., при финансови приходи, отчетени през предходния период, също в размер на 5 хил. лв. и финансови приходи в размер на 6 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на предходната година. Всички отчетени през периода финансови приходи представляват приходи от лихви по отпуснат в края на 2015 г. заем по чл. 280 от Търговския закон на дъщерното дружество “Филтранс” АД, гр. Пловдив.

За периода на първото тримесечие на 2017 г. общите разходи на „Български транспортен холдинг” АД възлизат на 206 хил. лв., като на база предходното тримесечие намаляват с 9.65%, а на годишна база отбелязват спад от 30.64%.

През отчетното тримесечие разходите за външни услуги възлизат на 31 хил. лв., като на тримесечна база се понижават с 18.42%, а на годишна база нарастват с 19.23%. Трудовите разходи, отчетени през същия период, възлизат на 158 хил. лв., като на тримесечна база не отбелязват промяна, а на годишна база се увеличават с 6.04%. Материалните разходи, реализирани през отчетния период, възлизат на 4 хил. лв., като на тримесечна база се понижават 3 пъти, а на годишна база не отбелязват промяна. Разходите за амортизации през първото тримесечие на 2017 г. са в размер на 4 хил. лв., като същите не отчитат промяна, както на тримесечна база, така и на годишна база. Останалите разходи за дейността през отчетния период възлизат на 11 хил. лв., като на тримесечна база нарастват с 22.22%, а на годишна база отбелязват ръст от 10.00%.

Финансовият резултат на “Български транспортен холдинг” АД, преди облагане с данъци, за периода на първото тримесечие на 2017 г. е печалба, в размер на 6 хил. лв., загуба от 8 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 15 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2016 г.

Към края на отчетния период сумата на активите в счетоводния баланс на дружеството възлиза на 1 924 хил. лв.

Нетекущите активи към края на първото тримесечие на 2017 г. възлизат на 1 022 лв., като през периода намаляват с 4 хил. лв., което се дължи на начислената през

тримесечието амортизация на сгради и конструкции в размер на 3 хил. лв. и на съоръжения в размер на 1 хил. лв. Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД остават през периода без промяна – 535 хил. лв. и представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия. Към края на тримесечието дружеството има нетекущи вземания в размер на 341 хил. лв., които вземания не отбелязват промяна през периода и предсавляват вземания по отпуснат през месец ноември 2015 г. заем по чл. 280 от Търговския закон на дъщерното дружество „Филтранс” АД.

Текущите активи в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг” АД нарастват през първото тримесечие на 2017 г. с 48 хил. лв. до 902 хил. лв. Текущите вземания на дружеството се увеличават през периода със 74 хил. лв. до 776 хил. лв., като вземанията от свързани предприятия нарастват с 40 хил. лв. до 676 хил. лв. Вземанията от клиенти намаляват през тримесечието с 1 хил. лв. до 10 хил. лв. През първото тримесечие на 2017 г. разходите за бъдещи периоди нарастват с 3 хил. лв. до 8 хил. лв. Останалите текущи вземания се увеличават през отчетния период с 35 хил. лв. до 90 хил. лв. През тримесечието материалните запаси в баланса на дружеството не отчитат промяна и към края на периода възлизат на 1 хил. лв. и представляват стоки.

Към края на първото тримесечие на 2017 г. дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Общата маса на задълженията на емитента нараства през периода с 38 хил. лв. до 139 хил. лв. Към края на тримесечието задълженията към свързани предприятия възлизат на 3 хил. лв., които задължения в рамките на отчетния период нарастват с 2 хил. лв. Задълженията към доставчици се понижават в рамките на първото тримесечие на 2017 г. с 1 хил. лв., като към края на периода възлизат на 4 хил. лв. Задълженията към персонала нарастват през отчетния период с 38 хил. лв. до 88 хил. лв. Задълженията към осигурителни предприятия се увеличават през първото тримесечие на 2017 г. с 2 хил. лв. и към края му възлизат на 8 хил. лв. Данъчните задължения не отбелязват промяна в рамките на отчетния период и към края на тримесечието възлизат на 20 хил. лв. Останалите задължения намаляват през първото тримесечие на 2017 г. с 3 хил. лв., като към края на периода възлизат на 16 хил. лв. Всички задължения на “Български транспортен холдинг” АД към края на отчетния период имат текущ характер.

Към края на тримесечието собственият капитал на “Български транспортен холдинг” АД възлиза на 1 785 хил. лв.

Паричните средства на дружеството намаляват през отчетния период с 29 хил. лв., като към края на първото тримесечие на 2017 г. достигат 117 хил. лв.

На 05.01.2017 г. Управителният съвет на дружеството прие счетоводната политика на “Български транспортен холдинг” АД за 2017 г.

На 27.01.2017 г. управителният орган на „Български транспортен холдинг” АД даде одобрение за извършване на сделка по чл. 114, ал. 3, т. 2 от ЗППЦК от дъщерното дружество „Автотрафик” АД, а именно за участието на „Автотрафик” АД, гр. Бургас, в процедурата по увеличение на капитала на „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян, като одобри предложението „Автотрафик” АД да придобие 56 100 броя поименни акции от новата емисия, всяка с номинална стойност от 5 лв. и емисионна стойност също 5 лв., в срок от 31 (тридесет и един) календарни дни, считано от датата на обявяване в Търговския регистър на решението за увеличение на капитала.

С решение на Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД от 27.03.2017 г. бе взето решение за свикване на редовно годишно Общо събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД на 10.05.2017 г. в 09:00 часа в гр. Пловдив, бул. „Шести септември” 242, в залата за събрания, при следния дневен ред: 1.

Приемане на годишния финансов отчет, годишния консолидиран финансов отчет, годишните доклади за дейността на дружеството през 2016 г., докладите на регистрирания одитор, отчета на директора за връзки с инвеститорите, доклада на Одитния комитет и доклада по прилагане на политиката за възнагражденията; Проект за решение: Общото събрание приема годишния финансов отчет, годишния консолидиран финансов отчет, годишните доклади за дейността на дружеството през 2016 г., докладите на регистрирания одитор, отчета на директора за връзки с инвеститорите, доклада на Одитния комитет и доклада по прилагане на политиката за възнагражденията през 2016 г.; 2. Предложение за разпределение на финансовия резултат за 2016 г.; Проект за решение: Общото събрание приема предложението на Управителния съвет за разпределение на финансовия резултат за 2016 г.; 3. Освобождаване от отговорност членовете на Надзорния съвет за дейността им през 2016 г.; Проект за решение: Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Надзорния съвет за дейността им през 2016 г.; 4. Освобождаване от отговорност членовете на Управителния съвет за дейността им през 2016 г.; Проект за решение: Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Управителния съвет за дейността им през 2016 г.; 5. Избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишните финансови отчети за 2017 г.; Проект за решение: Общото събрание приема предложението на Управителния съвет за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишните финансови отчети за 2017 г.; 6. Освобождаване от длъжност членовете на Одитния комитет; Проект за решение: Общото събрание освобождава от длъжност членовете на Одитния комитет; 7. Избор на нов Одитен комитет; Проект за решение: Общото събрание избира нов Одитен комитет; 8. Приемане Правилник (статут) на Одитния комитет към „Български транспортен холдинг“ АД; Проект за решение: Общото събрание приема предложението Правилник (статут) на Одитния комитет към „Български транспортен холдинг“ АД. На същото заседание на управителния орган на дружеството бяха приети и писмените материали за редовното годишно Общо събрание на акционерите и бяха приети образци на пълномощни за представителство на редовното годишно Общо събрание на акционерите..

## **II. Описание на основните рискове и несигурности**

„Български транспортен холдинг“ е акционерно дружество от холдингов тип, с инвестиции в 18 малки дъщерни фирми. Основната дейност на дружествата от консолидираната група е автогарово обслужване, извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, сервизна дейност, автобусни пътнически превози и товарни автомобилни превози, както и отдаване под наем на дълготрайни активи – недвижими имоти и оборудване.

Основен риск, пред който е изправен “Български транспортен холдинг” АД, е макроикономическият риск. Ако можем да определим като задоволителен ръста на брутният вътрешен продукт на България през четвъртото тримесечие на 2016 г., в размер на 3.4% на годишна база, то основен проблем в страната остава липсата на достатъчно квалифицирана работна ръка от една страна, а от друга все още високите нива на безработица, което се дължи на големия брой лица в трудоспособна възраст в страната, които нямат достатъчни професионални квалификации. Към края на 2016 г. коефициентът на безработица в страната е 6.7%, или с 1.5 процентни пункта по-нисък в сравнение с 2015 г. Нивото на безработица остава относително високо, което добавено към ниските нива на средно заплащане на заетите лица обуславя и слабото вътрешно потребление, което от своя страна е предпоставка за ниска икономическа активност.

По предварителни данни на Националния статистически институт (НСИ), през периода януари - февруари 2017 г. от България са изнесени стоки общо на стойност 7 787.4 млн. лв. и в сравнение със съответния период на предходната година износет се увеличава с 12.7%. През същия период в страната са внесени стоки общо на стойност 8 644.5 млн. лв. (по цени CIF), или с 18.5% повече спрямо същия период на 2016 г. През февруари 2017 г. общият износ възлиза на 4 049.3 млрд. лв. и се увеличава с 16.3% спрямо същия месец на предходната година. През февруари 2017 г. общият внос се увеличава с 15.8% спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 4 428.5 млрд. лв.

По предварителни данни на НСИ, през февруари 2017 г. индексът на промишленото производство, изчислен от сезонно изгладените данни, нараства с 3.7% в сравнение с януари 2017 г. През февруари 2017 г. при календарно изгладения индекс на промишленото производство е регистриран ръст от 5.0% спрямо съответния месец на 2016 г. Също по данни на НСИ, през месец март 2017 г. индексът на доверието в промишлеността нараства с 0.5 процентни пункта.

По данни на НСИ, през март 2017 г. общият показател на бизнес климата се повишава с 2.9 пункта в сравнение с февруари, което се дължи на подобрения бизнес климат в промишлеността, строителството и търговията на дребно. Съставният показател „бизнес климат в промишлеността” нараства с 2.1 пункта спрямо предходния месец в резултат на по-благоприятните оценки и очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. По тяхно мнение настоящата производствена активност се подобрява, като и прогнозите им за следващите три месеца са оптимистични. Факторът, затрудняващ в най-голяма степен бизнеса, продължава да е несигурната икономическа среда, като през последния месец се наблюдава засилване на негативното му влияние. Относно продажните цени в промишлеността мениджърите предвиждат запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през февруари 2017 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети” по съпоставими цени нараства с 0.2% спрямо предходния месец. През февруари 2017 г. оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, нараства с 3.8% спрямо същия месец на предходната година. През месец март 2017 г. съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно” се повишава с 2.4 пункта в сравнение с февруари, в резултат на благоприятните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията. Прогнозите им за обема на продажбите и поръчките към доставчиците през следващите три месеца са също оптимистични. Несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене продължават да бъдат най-сериозните проблеми за развитието на бизнеса. Относно продажните цени търговците предвиждат те да запазят своето равнище през следващите три месеца.

По данни на НСИ, през месец януари 2017 г. съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно” запазва нивото си от предходния месец. Мненията на търговците на дребно относно обема на продажбите и поръчките към доставчиците както от вътрешния, така и от външния пазар през следващите три месеца остават резервирани. Основните пречки за развитието на бизнеса продължават да са несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене.

По данни на НСИ, през третото тримесечие на 2016 г. индексът на оборота при сухопътния транспорт отчита понижаване от 1.7 процентни пункта на база предходното тримесечие. За същия период на годишна база е регистриран ръст от 7.9%.

По данни на НСИ, през четвъртото тримесечие на 2016 г. товарният автомобилен транспорт в България е превозил срещу заплащане 25 178.6 хил. т. товари, което представлява второ поредно тримесечие на ръст след три тримесечия на спад на обемите превозени товари. Увеличението на обема превозени стоки през четвъртото тримесечие на годината спрямо предходното тримесечие възлиза на 5.57%. На годишна база превозените товари през четвъртото тримесечие на 2016 г. нарастват с 31.83%. През четвъртото тримесечие на 2016 г. вътрешните товарни превози възлизат на 16 157.7 хил. т., като на тримесечна база отчитат повишение от 2.72%, а на годишна база се повишават с 38.14%. Международните превози отбелязват ръст през тримесечието от 11.09% на тримесечна база, а на годишна база се увеличават с 21.85% до 9 020.9 хил. т. Работата, извършена през четвъртото тримесечие на 2016 г., общо от вътрешния и международния транспорт, срещу заплащане от български превозвачи, измерена в тон-километри, достига 10 409.2 млн. ткм., като на тримесечна база нараства с 49.42%, а на годишна база се увеличава с 61.58%, който ръст се дължи на увеличеното превозно разстояние, както от вътрешните, така и от международните превози от една страна, а от друга страна на увеличените количества превозени товари. Извършената работа при вътрешните превози, през четвъртото тримесечие на 2016 г., измерена в ткм., се увеличава на тримесечна база с 13.03%, а на годишна база нараства с 89.93%. През четвъртото тримесечие на 2016 г. извършената работа от българските превозвачи на вътрешния пазар достига 1 576.6 млн. ткм. Извършената работа при международните товарни превози през четвъртото тримесечие на същата година възлиза на 8 832.6 млн. ткм., като на тримесечна база нараства с 58.53%, а на годишна база се увеличава с 57.38%.

По предварителни данни на НСИ, броят на превозените пътници от сухопътния транспорт през последните три месеца на 2016 г. е 123 831.6 хил., или с 2.0% повече спрямо същия период на предходната година, което е в резултат на по-големия брой превозени пътници при международните превози. При автобусния транспорт се наблюдава увеличение от 2.3%, докато при железопътния е регистриран спад от 5.0%. Същевременно извършената работа бележи спад от 10.1% и достига 3 196.6 млн. пкм. Намалението се дължи основно на автобусните превози, при които извършената работа е с 10.6% по-малко.

Съществен остава геополитическият риск. Особено обезпокоителна е несигурната политическата обстановка в съседна Турция. След неуспешния опит за държавен преврат, в южната ни съседка последваха актове на погазване на основни демократични принципи, състоящи се в масови арести и уволнения на служители от различни ведомства, забрана на опозиционни медии, структури, организации и др. В Турция бе въведено и в следствие удължено състояние на извънредно положение. Геополитическият риск е свързан и с мигрантския натиск на южната ни граница. Геополитическият риск намира израз и във вълната от терористични атаки от страна на крайни ислямистки групировки в съседна Турция, в различни краища на Европа и други части по света. Този вид риск е свързан и с окупирането от страна на Русия на Кримския полуостров и наложените във връзка с това от страна на Европейския съюз санкции спрямо Русия и съответните от страна на Русия реципрочни мерки. Съществен риск за източната част на Европа остава гражданската война, която се води в източната част на Украйна. Геополитическият риск произтича и от финансовата и икономическа нестабилност на Гърция и реалната опасност от нови вълни от стачни действия и блокади на гранични пунктове и инфраструктура. Нестабилна е обстановка и в съседна Сърбия по отношение на появилото се напрежение с Косово. Политическата обстановка в съседната на България Македония също може да се охарактеризира като нестабилна.

От изложеното по-горе става ясно, че дейността на “Български транспортен холдинг” АД продължава да бъде изложена на рискови фактори и несигурности.

### **III. Сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица**

През периода на първото тримесечие на 2017 г. „Български транспортен холдинг” АД не е сключвал сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица.

### **IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период**

През отчетния период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за „Български транспортен холдинг” АД.

.....

Тодор Попов – изпълнителен директор на  
“Български транспортен холдинг” АД

**Информация съгласно Приложение 9 от НАРЕДБА 2 от 17.09.2003 г. за  
проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран  
пазар на ценни книжа и за разкриването на информация**

**1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.**

През периода на първото тримесечие на 2017 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху „Български транспортен холдинг“ АД.

**1.6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.**

Няма такива обстоятелства в рамките на отчетния период.

**1.7. Сключване или изпълнение на съществени сделки.**

Дружеството не е сключвало или изпълнявало съществени сделки през тримесечието.

**1.8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.**

През първото тримесечие на 2017 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е взимал такива решения.

**1.10. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.**

В рамките на отчетния период не е извършвана промяна на одиторите на дружеството.

**1.30. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.**

През първото тримесечие на 2017 г. няма такива обстоятелства.

**1.31. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.**

През отчетния период не са извършвани такива действия.

**1.34. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.**

Управителният орган на дружеството счита, че не са налице други обстоятелства, които биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа от емисията на „Български транспортен холдинг“ АД.

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
**КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД**  
**към 31.03.2017 г.**

## **1. Учредяване и регистрация**

Търговско дружество “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, е учредено на 28.09.1996 г. като Национален приватизационен фонд “Транспорт”, с основен предмет на дейност придобиване на акции от предприятия, предложени за приватизация по реда на Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия срещу инвестиционни бонове, по програмата за масова приватизация в България.

През март 1998 г. Национален приватизационен фонд “Транспорт,” съгласно законодателството, преуреди дейността си в акционерно холдингово дружество “Български транспортен холдинг” АД.

Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти; отстъпване на лицензи за изкупуване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; собствена производствена и търговска дейност.

## **2. Описание на значителните счетоводни политики**

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

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, издадени от Международния съвет за счетоводни стандарти, интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 31.03.2017 г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

### **2.2. Признаване на приходите и разходите**

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

### **2.3. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всичките разходи по въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация.

Определен е стойностен праг на същественост 500 лв.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършени през преходните години, включително до 2003 г., преоценки по действащото до края на 2003 г. счетоводно законодателство на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи.



## 2.4. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, във връзка с замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

## 2.5. Амортизация на дълготрайните материални активи.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и активите, които са в процес на изграждане или доставка.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ придобиването или въвеждането в експлоатация, като се прилага **линейния метод**.

През 2017 г. се прилагат следните амортизационни норми:

	Год.аморт.норми (%)
Сгради	4
Съоръжения	4
Машини и оборудване	30
Компютри и моб.тел.	50
Автомобили	25
Стопански инвентар	15

## 2.6. Материални запаси

Стоково материалните запаси се оценяват по цена на придобиване /фактурна стойност плюс транспортни разходи/. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

## 2.7. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикация за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за доходите на дружеството.

## 2.8. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета на паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

## 2.9. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е разделен на 328 523 дяла, с номинална стойност 1,00 лева всеки, и е напълно внесен.

## 2.10 Текущите задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

## 2.11. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от които се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка на стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

## 2.12. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

## 2.13 Финансови дълготрайни активи

Дългосрочните финансови активи – съучастия в други предприятия се оценяват по цена на придобиване или по себестойност.

## 3. Дълготрайни активи

### 3.1. Дълготрайни материални активи

	Земи и подроб.	Сгради хил.лв.	Машини и оборуд хил.лв.	Съоръж. хил.лв.	Трансп. хил.лв.	Други хил.лв.	Общо с/ва хил.лв.	
<b>Отчетна с/ст:</b>								
С-до на 01.01.2017	23	280	98	50	87	36	3	577
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>С/до на 31.03.2017</b>	<b>23</b>	<b>280</b>	<b>98</b>	<b>50</b>	<b>87</b>	<b>36</b>	<b>3</b>	<b>577</b>
<b>Натрупана</b>								
<b>Амортизация:</b>								
С/до на 01.01.2017	10	176	90	28	87	35	1	427
Аморт.за периода	-	3	-	1	-	-	-	4
Аморт.на излезлите	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>С/до на 31.03.2017</b>	<b>10</b>	<b>179</b>	<b>90</b>	<b>29</b>	<b>87</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>431</b>
<b>Балансова стойност</b>								
<b>На 31.03.2017 г.</b>	<b>13</b>	<b>101</b>	<b>8</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>146</b>

### 3.2. Дългосрочни финансови активи

	Дъщерни дружества ХИЛ.ЛВ.	Други дружества ХИЛ.ЛВ.	Общо ХИЛ.ЛВ.
Салдо на 01.01.2017 г.	449	86	535
Постъпили	-	-	-
Излезли през годината	-	-	-
От преоценка			
Намаление	-	-	-
<b>Балансова с/ст на 31.03.2017 г.</b>	<b><u>449</u></b>	<b><u>86</u></b>	<b><u>535</u></b>

### 3.3. Търговски и други вземания

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
<b>Вземания от свързани предпр./кредит/</b>	<b>341</b>	<b>341</b>

### 4. Вземания и предоставени аванси

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
Вземания от свързани предприятия	676	636
Вземания от клиенти	10	11
Аванси /р-ди за бъд.периоди/	8	5
Данъци за възстановяване	-	-
Други краткосрочни вземания	90	55
<b>Общо вземания</b>	<b><u>784</u></b>	<b><u>707</u></b>

### 5. Капиталови резерви

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
Общи резерви	153	153
Други резерви	<u>1267</u>	<u>1267</u>
	<b><u>1420</u></b>	<b><u>1420</u></b>

### 6. Текущи задължения

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към свързани предприятия	3	1
Задължения към доставчици	4	5
Задължения към персонала	88	50
Задължения към осигур.предприятия	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>Общо текущи задължения</b>	<b><u>103</u></b>	<b><u>62</u></b>

## 7. Приходи от продажби

	31.03.2017	31.03.2016
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	0	101
Приходи от услуги	<u>168</u>	<u>165</u>
	<b><u>168</u></b>	<b><u>266</u></b>

## 8. Други приходи от продажби

	31.03.2017	31.03.2016
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продажби на ДМА	<u>-</u>	<u>-</u>

## 9. Други приходи

	31.03.2017	31.03.2016
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Отписани задължения	-	-
Приходи от наеми	33	25
Неустойки по договори	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>33</u></b>	<b><u>25</u></b>

## 10. Разходи за персонала

	към 31.03.2017	към 31.03.2016
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	147	139
Социални осигуровки и надбавки	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>Общо разходи за персонала</b>	<b><u>158</u></b>	<b><u>149</u></b>

## 11. Финансови приходи / (разходи)

	към 31.03.2017	към 31.03.2016
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Лихви	5	6
Операции с финансови активи	-	-
Други /банкови такси/	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>5</u></b>	<b><u>6</u></b>

**Разходи за данъци**

	<b>към 31.03.2017</b>	<b>на 31.03.2016</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Разходи за текущи данъчни активи	-	-.
Разходи за отсрочени данъчни активи	<u>-</u>	<u>-.</u>
<b>Общо</b>	<u>-</u>	<u>-.</u>

12.04.2017 г.

Изготвил :  
/Трансфинанс ООД  
Управител:Рангел Динов/

Изп.директор:  
/Т. Попов/

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС –неконсолидиран**

към 31.03.2017 г

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 31.3.2017 ХИЛ.ЛВ.	Към 31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
<b>НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Имоти, съоръжен. и оборудване	3.1	146	150
Финансови активи	3.2	535	535
Търговски и други вземания	3.3	341	341
Отсрочени данъчни активи		0	0
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>1022</b>	<b>1026</b>
<b>ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Материални запаси		1	1
Вземания и предоставени аванси	4	784	707
Парични средства и еквиваленти		117	146
<b>Общо текущи активи</b>		<b>902</b>	<b>854</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>1924</b>	<b>1880</b>
<b>Капитал отнас. до собствениц.</b>			
Основен капитал		329	329
Преоценъчни резерви		8	8
Капиталови резерви	5	1420	1420
Натрупана печалба (загуба)		22	
Резултат от текущия период		6	22
<b>Общо капит. отнас. до собств.</b>		<b>1785</b>	<b>1779</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6	103	62
Текущи данъчни задължения		20	20
Други		16	19
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>139</b>	<b>101</b>
<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>1924</b>	<b>1880</b>

**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА - неконсолидиран**  
към 31.03.2017 г

Наименование на перата	Приложение №	Към 31.3.2017 хил.лв	Към 31.3.2016 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	7	168	266
Др. приходи от продажби	8	0	0
Други приходи	9	33	25
<b>Приходи от дейността</b>		201	291
Материални разходи		4	4
Разходи за външни услуги		31	26
Разходи за амортизации		4	4
Трудови разходи	10	158	149
Отчетна с/ст на продадените стоки			95
Други разходи		3	4
<b>Разходи от дейността</b>		200	282
<b>Печалба от дейността</b>		1	9
Финансови приходи/разходи/нетно	11	5	6
Извънредни приходи/разходи/нетно		0	0
<b>Печалба преди облагане с данъци</b>		6	15
Разходи за данъци	12		
<b>Нетна печалба за периода</b>		6	15

**ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
неконсолидиран  
към 31.03.2017 г.

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Преоп. резерв	Целеви резерви	Общо
Салдо към 01.01.2016	329	20	8	1400	1757
Промени в смет. политика					
<b>Прензч. с-да 01.01.2016</b>	<b>329</b>	<b>20</b>	<b>8</b>	<b>1400</b>	<b>1757</b>
<b>Промени в к-ла за 2016</b>					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди					0
Разпределение за резерв		-20		20	0
Печалба за годината		22			22
Др.изменения в соб.капитал					0
<b>Салдо към 31.12.2016</b>	<b>329</b>	<b>22</b>	<b>8</b>	<b>1420</b>	<b>1779</b>
<b>Промени в к-ла за 2017</b>					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди					0
Разпределение за резерв					0
Печалба за годината		6			6
Др.изменения в соб.капитал					0
<b>Салдо към 31.03.2017</b>	<b>329</b>	<b>28</b>	<b>8</b>	<b>1420</b>	<b>1785</b>



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
към 31.03. 2017

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	31.3.2017	31.3.2016
а	1	2
<b><i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i></b>		
1. Постъпления от клиенти	205	345
2. Плащания на доставчици	-115	-186
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-118	-156
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	0	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	0	0
7. Получени лихви	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткос. заеми за обор. средства	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-1	-2
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):</b>	<b>-29</b>	<b>1</b>
<b><i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i></b>		
1. Покупка на дълготрайни активи	0	0
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	0	0
3. Предоставени заеми	0	0
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	0	0
5. Получени лихви по предоставени заеми	0	0
6. Покупка на инвестиции	0	0
7. Постъпления от продажба на инвестиции	0	0
8. Получени дивиденди от инвестиции	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	0	0
<b>Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>В. Парични потоци от финансова дейност</i></b>		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	0	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	0	0
3. Постъпления от заеми	0	17
4. Платени заеми	0	0
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.	0	6
7. Изплатени дивиденди	0	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	0	0
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност (В):</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):</b>	<b>-29</b>	<b>24</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>146</b>	<b>83</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>	<b>117</b>	<b>107</b>
наличност в касата и по банкови сметки	117	107
блокирани парични средства	0	0