

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

**I. Информация за важни събития, настъпили през трето 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 третото тримесечие на 2017 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 384 хил. лв., при приходи в размер на 216 хил. лв. през предходния тримесечен период и 260 хил. лв. през третото тримесечие на 2016 г. През отчетния период дружеството отчита ръст на приходите на тримесечна база от 77.78%, а на годишна база приходите се увеличават с 47.69%.

През отчетното тримесечие приходите от продажби възлизат на 192 хил. лв., като на база предходното тримесечие нарастват с 4.35%, а на годишна база намаляват със 17.24%. През третото тримесечие на 2017 г., както и през второто тримесечие на текущата година, всички приходи от продажби представляват продажба на услуги. През периода приходите от услуги се увеличават на годишна база с 12.28%. Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през третото тримесечие на 2017 г., отчитат спад на тримесечна база от 3.57%, а на годишна база отбелязват ръст от 17.39% до 27 хил. лв. През отчетния период дружеството не е реализирало продажби на стоки.

През третото тримесечие на 2017 г. „Български транспортен холдинг” АД отчита финансови приходи в размер на 165 хил. лв., при финансови приходи, отчетени през предходния период в размер на 4 хил. лв. и финансови приходи в размер на 5 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на предходната година. Основният дял на тези приходи в размер на 161 хил. лв. представлява положителна разлика от операции с финансови инструменти. Останалите отчетени през периода финансови приходи, които са в размер на 4 хил. лв., преставляват 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 третото тримесечие на 2017 г. общите разходи на „Български транспортен холдинг” АД възлизат на 200 хил. лв., като на база предходното тримесечие намаляват с 1.96%, а на годишна база отбелязват спад от 19.68%.

През отчетното тримесечие разходите за външни услуги възлизат на 24 хил. лв., като на тримесечна база се понижават с 31.43%, а на годишна база нарастват с 9.09%. Трудовите разходи, отчетени през същия период, възлизат на 159 хил. лв., като на тримесечна база се увеличават с 0.63%, а на годишна база нарастват с 1.92%. Материалните разходи, реализирани през отчетния период, възлизат на 9 хил. лв., като на тримесечна, както и на годишна база, се увеличават с 80.00%. Разходите за амортизации през третото тримесечие на текущата година са в размер на 5 хил. лв., като същите нарастват на тримесечна и на годишна база с 25.00%. Останалите разходи за дейността през отчетния период възлизат на 2 хил. лв., като на тримесечна база не отчитат промяна, а на годишна база намаляват с 33.33%.

Финансовият резултат на “Български транспортен холдинг” АД, преди облагане с данъци, за периода на третото тримесечие на 2017 г. е печалба, в размер на 184 хил. лв., при печалба от 12 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 11 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на 2016 г. Финансовият резултат на дружеството с натрупване от началото на годината е печлба от 202 хил. лв.

Към края на отчетния период сумата на активите в счетоводния баланс на дружеството възлиза на 2 196 хил. лв.

Нетекущите активи към края на третото тримесечие на 2017 г. възлизат на 986 лв., като през периода намаляват с 33 хил. лв. Нетекущите активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване” възлизат към края на отчетния период на 140 хил. лв., като през тримесечието намаляват с 3 хил. лв. Балансовата стойност на земите не отбелязва промяна през периода и възлиза на 13 хил. лв. Стойността на сградите в актива на счетоводния баланс се понижава с 3 хил. лв. през третото тримесечие на текущата година до 95 хил. лв. Балансовата стойност на машините не отбелязва промяна през периода, като те възлизат на 9 хил. лв. Стойността на съоръженията в счетоводния баланс на дружеството намалява през тримесечието с 1 хил. лв. до 20 хил. лв. Налиният стопански инвентар нараства през периода с 1 хил. лв. до 2 хил. лв. Останалите нетекущи активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване” не отбелязват промяна през отчетното тримесечие и възлизат 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 311 хил. лв., които вземания намаляват през периода с 30 хил. лв. и представляват 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 третото тримесечие на 2017 г. с 222 хил. лв. до 1 210 хил. лв. Текущите вземания на дружеството намаляват през периода с 11 хил. лв. до 813 хил. лв., като вземанията от свързани предприятия се увеличават с 8 хил. лв. до 718 хил. лв., вземанията от клиенти намаляват през тримесечието с 1 хил. лв. до 8 хил. лв., данъците за възстановяване нарастват през отчетния период с 1 хил. лв. до 2 хил. лв., вземанията от персонала не отбелязват промяна и към края на тримесечието възлизат на 1 хил. лв., разходите за бъдещи периоди също не отбелязват промяна през периода и към края на тримесечието възлизат на 4 хил. лв., а останалите текущи търговски и други вземания намаляват през отчетния период с 19 хил. лв. до 80 хил. лв. Балансовата стойност на материалните запаси не отчита промяна през третото тримесечие на текущата година, като към края на периода възлизат на 1 хил. лв. в стоки. Паричните средства на дружеството нарастват през отчетния период с 233 хил. лв., като към края на третото тримесечие на 2017 г. достигат 396 хил. лв.

Към края на третото тримесечие на текущата година дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Общата маса на задълженията на емитента нараства през периода с 5 хил. лв. до 215 хил. лв. Към края на тримесечието задълженията към свързани предприятия възлизат на 2 хил. лв., които задължения в рамките на отчетния период нарастват с 1 хил. лв. Задълженията към доставчици не отбелязват промяна през третото тримесечие на 2017 г. и към края на периода възлизат на 1 хил. лв. Задълженията към персонала нарастват през отчетния период с 1 хил. лв. до 167 хил. лв. Задълженията към осигурителни предприятия не отбелязват промяна през третото тримесечие на 2017 г. и към края на тримесечието възлизат на 7 хил. лв. Данъчните задължения на дружеството барастват през третото тримесечие на 2017 г. с 2 хил. лв. и възлизат на 22 хил. лв. Останалите задължения се увеличават през отчетния период с 1 хил. лв. до 16 хил. лв. Всички задължения на “Български транспортен холдинг” АД към края на третото тримесечие на 2017 г. имат текущ характер.

Към края на отчетния период собственият капитал на “Български транспортен холдинг” АД възлиза на 1 981 хил. лв.

## 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. Ръстът на brutния вътрешен продукт на България през второто тримесечие на 2017 г. е в размер на 3.6% на годишна база, а на тримесечна база възлиза на 1.0%, като този ръст е основно подпомаган от вътрешното потребление, за сметка на ниските нива на външни инвестиции. През юли 2017 г. общият показател на доверие на потребителите нараства с 1.6 пункта в сравнение с нивото си от април. Общата оценка на потребителите за настоящото развитие на икономическата ситуация в страната през последните дванадесет месеца се подобрява - увеличение на балансовия показател с 3.9 пункта. Същевременно и прогнозите им за следващите дванадесет месеца са по-малко негативни спрямо предходното наблюдение. За индивидуално потребление на населението през второто тримесечие на 2017 г. се изразходват 67.4% от произведения БВП. Реалното увеличение на показателя спрямо съответното тримесечие на 2016 г. е 4.1%

Основен проблем в страната остава липсата на достатъчно квалифицирана работна ръка от една страна. Според бизнес анкетите на НСИ през септември 2017 г. 28.7% от промишлените предприятия посочват недостига на работната сила като фактор, затрудняващ дейността им. От друга страна, новот на безработица в страната остава на високи нива, което се дължи на големия брой лица в трудоспособна възраст, които нямат необходимата професионална квалификация. Към края на второто тримесечие на 2017 г. коефициентът на безработица в страната е 6.3%, като в сравнение с второто тримесечие на предходната година броят на безработните лица намалява с 51.7 хил., а коефициентът на безработица - с 1.7 процентни пункта.

Според бизнес анкетите на Националния статистически институт (НСИ), през септември 2017 г. общият показател на бизнес климата намалява с 0.8 пункта в сравнение с август, което се дължи на по-неблагоприятния бизнес климат в строителството, търговията на дребно и сектора на услугите.

По предварителни данни на НСИ, през периода януари - август 2017 г. от България са изнесени стоки общо на стойност 34 093.2 млн. лв. и в сравнение със съответния период на предходната година износът се увеличава с 12.9%. През август 2017 г. общият износ възлиза на 4 320.0 млрд. лв. и нараства със 7.3% спрямо същия месец на предходната година. През периода януари - август 2017 г. в страната са внесени стоки общо на стойност 38 122.3 млн. лв. (по цени CIF), или с 16.2% повече спрямо същия период на 2016 г. През август 2017 г. общият внос се увеличава с 10.8% спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 4 922.5 млрд. лв.

По предварителни данни на НСИ, през август 2017 г. индексът на промишленото производство, изчислен от сезонно изгладените данни, се увеличава с 0.4% в сравнение с юли 2017 г. През август 2017 г. при календарно изгладения индекс на промишленото производство е регистриран ръст от 4.9% спрямо съответния месец на 2016 г.

По данни от бизнес анкетите на НСИ през септември 2017 г. показателят на доверие в промишлеността намалява с 1.9 пункта в сравнение с август 2017 г.

Съставният показател „бизнес климат в промишлеността” през септември 2017 г. се покачва с 1.9 пункта спрямо предходния месец в резултат на по-оптимистичните оценки и очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. Настоящата производствена активност се оценява като леко подобрена, като и очакванията за дейността през следващите три месеца остават благоприятни.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през август 2017 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети” по съпоставими цени нараства с 0.4% спрямо предходния месец. През август 2017 г. оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, бележи ръст от 3.0% в сравнение със същия месец на предходната година.

Анкетите на НСИ показват, че през септември 2017 г. съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно” намалява с 3.5 пункта в резултат на изместване на оценките и очакванията на търговците на дребно за бизнес състоянието на предприятията от добро към задоволително. По отношение на обема на продажбите и поръчките към доставчиците през следващите три месеца прогнозите им също са резервирани. Най-сериозният проблем, затрудняващ дейността на предприятията, остава конкуренцията в бранша, следвана от несигурната икономическа среда и недостатъчното търсене.

По данни на НСИ, през второто тримесечие на 2017 г. товарният автомобилен транспорт в България е превозил срещу заплащане 24 650.8 хил. т. товари, което представлява ръст на превозените товари от 8.23% на тримесечна база. На годишна база превозените товари през второто тримесечие на текущата година се увеличават с 52.78%. През същия период вътрешните товарни превози възлизат на 15 709.7 хил. т., като на тримесечна база се покачват с 13.02%, а на годишна база нарастват с 85.98%. Обемът на превозените товари от международните превози се увеличава през тримесечието с 0.73% на тримесечна база, а на годишна база нараства с 16.31% до 8 941.1 хил. т. Работата, извършена през второто тримесечие на 2017 г., общо от вътрешния и международния транспорт, срещу заплащане от български превозвачи, измерена в тон-километри, достига 8 060.1 млн. ткм., като на тримесечна база се увеличава с 2.70%, а на годишна база се регистрира ръст от 10.80%. Извършената работа при вътрешните превози през второто тримесечие на текущата година се увеличава на тримесечна база с 70.74%, а на годишна база нараства 1.17 пъти. През първото тримесечие на 2017 г. извършената работа от българските превозвачи на вътрешния пазар достига 1 789.0 млн. ткм. Извършената работа при международните товарни превози през същото тримесечие възлиза на 6 271.1 млн. ткм., като на тримесечна база отчита понижение от 7.78%, а на годишна база намалява с 2.78%., което се дължи на по-малкото средно превозно разстояние реализирано от международните превози през периода.

По предварителни данни на НСИ, броят на превозените пътници от сухопътния транспорт през второто тримесечие на 2017 г. е 120 104.3 хил., или с 5.1% по-малко спрямо същия период на предходната година, което е в резултат на по-малкия брой превозени пътници както при вътрешните, така и при международните превози. При железопътния транспорт се наблюдава увеличение от 0.4%, докато при автобусния - намаление с 5.4%. Същевременно и извършената работа, измерена в пътнички километри, е с 14.9% по-малко и достига 3 090.9 млн. пкм. Намалението се дължи основно на автобусните превози, при които е регистриран спад от 16.5% в сравнение с второ тримесечие на 2016 г.

Съществен за бизнеса остава геополитическият риск. Особено обезпокоителна е несигурната политическата обстановка в съседна Турция. След неуспешния опит за държавен преврат през лятото на 2016 г., в южната ни съседка последваха актове на

погазване на основни демократични принципи, състоящи се в масови арести и уволнения на служители от различни ведомства, закриване на опозиционни медии, структури, организации и др. В Турция бе въведено и в последствие удължено състояние на извънредно положение. Геополитическият риск е свързан и с мигрантския натиск на южната ни граница и по черноморското крайбрежие. Последствията от вълните от терористични атаки, от страна на крайни ислямистки групировки, в различни краища на Европа и други части по света са крайно неблагоприятни за бизнеса. Несигурност дава и окупацията на Кримския полуостров от страна на Русия и наложените във връзка с това санкции спрямо Руската Федерация и съответните от страна на Русия реципрочни мерки. Част от санкциите рефлектират върху някои от големите европейски инфраструктурни и логистични проекти. 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 обстановката и в съседна Сърбия по отношение на появилото се напрежение с Косово и БЮР Македония. Силно обезпокоително е напрежението, ескалирало особено през последните месеци, между ядрените сили САЩ и КНДР.

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 третото тримесечие на текущата година „Български транспортен холдинг” АД не е сключвал сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица. В рамките на отчетния период дружеството е получило приходи от свързани лица по договори, сключвани в предишни отчетни периоди, за предоставяне на маркетингови, и консултантски услуги, свързани с дейността по извършване на технически прегледи на автомобили и отдаване под наем и управление на дълготрайни активи на дъщерни дружества, както следва: „Странджа-автотранспорт” АД – 2 280 лв.; „Напредък-товарни превози” АД – 1 140 лв.; „Автотрафик” АД – 3 990 лв.; „Тексимтранс” АД – 3 990 лв.; „Ел ей рент” АД – 2 730 лв.; „Автотранс” АД – 3 420 лв.; „Международен младежки център” АД – 7 620 лв.; „Филтранс” АД – 5 040 лв.; „Транс-юг” АД – 11 070 лв.; „Авторемонтен завод-Смолян” АД – 1 140 лв.; „Транспорт-гарант” АД – 3 210 лв.; „Русе-специализирани превози” АД – 1 710 лв.; „Автостарт” АД – 7 530 лв.; „Хемус-автотранспорт” АД – 2 850 лв.; „Родопи-автотранспорт” АД – 3 990 лв.; „Троян-автотранспорт” АД – 3 420 лв.; „Автотранспорт-Чирпан” АД – 2 280 лв.

### **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 третото 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 третото тримесечие на 2017 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е взимало 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 третото 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.

**Представяне на вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклото тримесечие**

На 04.07.2017 г. дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Международен младежки център“ АД сключи договор с „УниКредит Булбанк“ АД за отпускане на инвестиционен кредит в размер на 680 000 (шестотин и осемдесет хиляди) лв. при следните договорени с „УниКредит Булбанк“ АД условия:

- Размер и вид валута на кредита: 680 000 (шестотин и осемдесет хиляди) лева;
- Цел: Частично финансиране покупката на 17 бр. апартаменти със степен на завършеност „груб вид“, с обща площ на обектите 1 029.32 кв. м., ведно с прилежащите ид. части 35.10%, равняващи се на 236.18 кв. м. от общите части на „Секция 6“ от „Жилищен комплекс с магазини и гаражи“, състоящ се от 7 секции, находящ се в гр. Пловдив, ул. „Кавала“ № 6 и възстановяване на вложени собствени средства до момента в размер до 110 000 лв. (сто и десет хиляди лева);
- Лихва за редовна главница: 3м. СОФИБОР + 2.40 пункта надбавка, мин. 2.40%;
- Фиксиран лихвен процент, начисляван върху наличния кредит, при просрочие на лихва или главница и/или лихва, едновременно с лихвата за редовен дълг и лихвата за просрочен дълг: 0.5% (нула цяло и пет десети процента);
- Комисиона управление и обработка: 0.30% (нула цяло и тридесет стотни процента);
- Комисиона ангажимент: 0.50% (нула цяло и тридесет стотни процента);
- Начин и срок на ползване: с краен срок на усвояване до 04.01.2018 г.;
- Начин и срок на погасяване: с краен срок на погасяване на 04.07.2027 г.

За обезпечение на договорения банков кредит, на 04.07.2017 г. бе наложена договорна ипотека върху описаните по-горе 17 апартамента, собственост на „Международен младежки център“ АД. На 05.07.2017 г. „Международен младежки център“ АД подаде заявление за вписване на договор особен залог в полза на кредитора по по реда на ЗОЗ върху върху вземания, произтичащи от договор за наем от 02.05.2017 г., сключен между „Международен младежки център“ АД и „Ел ей рент“ АД с ЕИК 111000853. За обезпечаване на кредита „Международен младежки център“ АД предостави и залог върху всички вземания – настоящи и бъдещи за салдата по всички сметки на които е титуляр при „УниКредит Булбанк“ АД.

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
**КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД**  
**към 30.09.2017 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 30.09.2017 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:

	<b>Год.аморт. норми (%)</b>
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

	Земни и подобр.	Сгради	Машини и оборуд	Съоръж.	Трансп. средства	Стопански инвентар	Други	Общо
	хил.лв	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
<b>Отчетна с/ст:</b>								
С-до на 01.01.2017	23	280	98	50	87	36	3	577
Постъпили	-	-	1	-	-	1	-	-
Излезли	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>С/до на 30.09.2017</b>	<b>23</b>	<b>280</b>	<b>99</b>	<b>50</b>	<b>87</b>	<b>37</b>	<b>3</b>	<b>579</b>
<b>Натрупана</b>								
<b>Амортизация:</b>								
С/до на 01.01.2017	10	176	90	28	87	35	1	427
Аморт.за периода	-	9	-	2	-	-	1	12
Аморт.на излезлите	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>С/до на 30.09.2017</b>	<b>10</b>	<b>185</b>	<b>90</b>	<b>30</b>	<b>87</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>439</b>
<b>Балансова стойност</b>								
<b>На 30.09.2017 г.</b>	<b>13</b>	<b>95</b>	<b>9</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>140</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 30.09.2017 г.</b>	<b><u>449</u></b>	<b><u>86</u></b>	<b><u>535</u></b>

### 3.3. Търговски и други вземания

	30.09.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
Вземания от свързани предпр./кредит/	311	341

### 4. Вземания и предоставени аванси

	30.09.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	718	636
Вземания от клиенти	8	11
Аванси /р-ди за бъд.периоди/ Данъци за възстановяване	4	5
Вземания от персонала	2	-
Други краткосрочни вземания	1	-
Общо вземания	<u>80</u>	<u>55</u>
	<b><u>813</u></b>	<b><u>707</u></b>

### 5. Капиталови резерви

	30.09.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
Общи резерви	155	153
Други резерви	<u>1287</u>	<u>1267</u>
	<b><u>1442</u></b>	<b><u>1420</u></b>

**6. Текущи задължения**

	<b>30.09.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Задължения към свързани предприятия	2	1
Задължения към доставчици	1	5
Задължения към персонала	167	50
Задължения към осигур.предприятия	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>Общо текущи задължения</b>	<b><u>187</u></b>	<b><u>62</u></b>

**7. Приходи от продажби**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2016</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Приходи от продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	0	302
Приходи от услуги	<u>544</u>	<u>496</u>
	<b><u>544</u></b>	<b><u>798</u></b>

**8. Други приходи от продажби**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2016</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Приходи от продажби на ДМА	<u>-</u>	<u>-</u>

**9. Други приходи**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2016</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Отписани задължения	-	-
Приходи от наеми	88	71
Неустойки по договори	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>88</u></b>	<b><u>71</u></b>

**10. Разходи за персонала**

	<b>към 30.09.2017</b>	<b>към 30.09.2016</b>
	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Възнаграждения	441	427
Социални осигуровки и надбавки	<u>34</u>	<u>31</u>
<b>Общо разходи за персонала</b>	<b><u>475</u></b>	<b><u>458</u></b>

## 11. Финансови приходи / (разходи)

	към 30.09.2017 ХИЛ.ЛВ	към 30.09.2016 ХИЛ.ЛВ.
Лихви	13	16
Операции с финансови активи	161	-
Други /банкови такси/	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>174</b>	<b>16</b>

## 12. Разходи за данъци

	към 30.09.2017 ХИЛ.ЛВ	към 30.09.2016 ХИЛ.ЛВ.
Разходи за текущи данъчни активи	-	-.
Разходи за отсрочени данъчни активи	<u>-</u>	<u>-.</u>
<b>Общо</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-.</u></b>

12.10.2017 г.

Изготвил:  
/Трансфинанс ООД  
Управител: Рангел Динов/

Изп. директор:  
/Т. Попов/

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС -неконсолидиран**

към 30.09.2017 г

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 30.9.2017 хил.лв.	Към 31.12.2016 хил.лв.
<b>НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Имоти,съоръжен.и оборудване	3.1	140	150
Финансови активи	3.2	535	535
Търговски и други вземания	3.3	311	341
Отсрочени данъчни активи		0	0
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>986</b>	<b>1026</b>
<b>ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Материални запаси		1	1
Вземания и предоставени аванси	4	813	707
Парични средства и еквиваленти		396	146
<b>Общо текущи активи</b>		<b>1210</b>	<b>854</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>2196</b>	<b>1880</b>
<b>Капитал отнас.до собствениц.</b>			
Основен капитал		329	329
Преоценъчни резерви		8	8
Капиталови резерви	5	1442	1420
Натрупана печалба (загуба)			
Резултат от текущия период		202	22
<b>Общо капит.отнас.до собств.</b>		<b>1981</b>	<b>1779</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6	177	62
Текущи данъчни задължения		22	20
Други		16	19
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>215</b>	<b>101</b>
<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>2196</b>	<b>1880</b>

**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА - неконсолидиран**  
към 30.09.2016 г

Наименование на перата	Приложение №	Към 30.9.2017 хил.лв	Към 30.9.2016 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	7	544	798
Др. приходи от продажби	8	0	0
Други приходи	9	88	71
<b>Приходи от дейността</b>		632	869
Материални разходи		18	12
Разходи за външни услуги		90	68
Разходи за амортизации		13	12
Трудови разходи	10	475	458
Отчетна с/ст на продадените стоки		0	290
Други разходи		7	10
<b>Разходи от дейността</b>		603	850
<b>Печалба от дейността</b>		29	19
Финансови приходи/разходи/нетно	11	173	16
Извънредни приходи/разходи/нетно		0	0
<b>Печалба преди облагане с данъци</b>		202	35
Разходи за данъци	12	0	0
<b>Нетна печалба за периода</b>		202	35

**ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

неконсолидиран  
към 30.09.2017 г.

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Преоц. резерв	Целеви резерви	Общо
<b>Салдо към 01.01.2016</b>	<b>329</b>	<b>20</b>	<b>8</b>	<b>1400</b>	<b>1757</b>
Промени в смет.политика					
<b>Преизч. 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		20			20
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		-22		22	0
Печалба за годината		202			202
Др.изменения в соб.капитал					0
<b>Салдо към 30.09.2017</b>	<b>329</b>	<b>202</b>	<b>8</b>	<b>1442</b>	<b>1981</b>



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
към 30.09. 2017

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	30.9.2017	30.9.2016
а	1	2
<b><i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i></b>		
1. Постъпления от клиенти	652	987
2. Плащания на доставчици	-220	-557
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-372	-467
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-3	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-2	-2
7. Получени лихви	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткоср. заеми за обор. средства	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-1	-3
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):</b>	54	-42
<b><i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i></b>		
1. Покупка на дълготрайни активи	-2	-2
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>	-2	-2
<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	30	53
4. Платени заеми	0	0
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.	8	16
7. Изплатени дивиденди	0	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	160	0
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност (В):</b>	198	69
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):</b>	250	25
<b><i>Д. Парични средства в началото на периода</i></b>	146	83
<b><i>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</i></b>	396	108
наличност в касата и по банкови сметки	396	108
блокирани парични средства	0	0