

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2019 Г.

I. Информация за важни събития, настъпили през четвъртото тримесечие на 2019 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите

През периода на четвъртото тримесечие на 2019 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 226 хил. лв., при приходи в размер на 235 хил. лв. през предходния тримесечен период и също 226 хил. лв. през четвъртото тримесечие на 2018 г. През отчетния период дружеството отчита спад на приходите на тримесечна база от 3,83%, а на годишна база приходите не отбелязват промяна.

През тримесечието приходите от продажби възлизат на 189 хил. лв., като на база предходното тримесечие намаляват с 5,03%, а на годишна база не регистрират промяна. Всички приходи от продажби през периода са от услуги. Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през тримесечието, възлизат на 24 хил. лв. и се понижават с 4,00% спрямо предходния период. На годишна база приходите от наеми, реализирани през четвъртото тримесечие на 2019 г., намаляват със 7,69%.

През отчетния период „Български транспортен холдинг” АД отчита финансови приходи в размер на 13 хил. лв., които приходи нарастват с 18,18% на тримесечна база, а на годишна база се увеличават с 44,44%. Всички отчетени през тримесечието финансови приходи представляват приходи от лихви по отпуснати заеми по чл. 280 от Търговския закон на дъщерни дружества, както следва: заем, отпуснат в края на 2015 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на дъщерното дружество „Автотрафик” АД, гр. Бургас; заем, отпуснат през месец май 2018 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец октомври 2018 г., на дъщерното дружество „Международен младежки център” АД, гр. Пловдив; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на дъщерното дружество „Транспорт-гарант” АД, гр. Велико Търново; заем, отпуснат през месец декември 2018 г., на дъщерното дружество „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян; заем, отпуснат през месец август 2019 г., на дъщерното дружество „Филтранс” АД, гр. Пловдив и заем, отпуснат през месец август 2019 г., на дъщерното дружество „Автотрафик” АД, гр. Бургас. Ръстът на финансовите приходи, отчетен през периода, се дължи на увеличените приходи от лихви по последните два от посочените по-горе сключени договори за заем.

За периода на четвъртото тримесечие на 2019 г. общите разходи на „Български транспортен холдинг” АД възлизат на 227 хил. лв., като на база предходното тримесечие нарастват с 11,27%, а на годишна база се увеличават с 5,58%.

Ръстът на разходите през периода се дължи основно на увеличените разходи за външни услуги. През отчетното тримесечие разходите за външни услуги са в размер на 47 хил. лв., като на база предходния отчетен период нарастват с 56,67%, а на годишна база се увеличават със 17,50%. Трудовите разходи, отчетени през същия период, възлизат на 163 хил. лв., които разходи нарастват спрямо предходното тримесечие с 1,88%, а на годишна основа отчитат увеличение с 1,25%. Материалните разходи, отчетени през четвъртото тримесечие на 2019 г., възлизат на 6 хил. лв. Тези разходи се понижават на тримесечна база с 14,29%, а на годишна база не отбелязват промяна. Разходите за амортизации през периода възлизат на 4 хил. лв., като същите не отчитат промяна както на тримесечна база, така и на годишна база. Останалите разходи за

дейността през отчетното тримесечие възлизат на 5 хил. лв., които разходи нарастват на тримесечна база с 66,67%, а на база съпоставимото тримесечие на предходната година се увеличават с 25,00%.

През периода дружеството отчита финансови разходи за лихви в размер на 2 хил. лв., при липса на финансови разходи както през предходното тримесечие, така и през съпоставимото тримесечие на 2018 г.

Финансовият резултат на “Български транспортен холдинг” АД, преди облагане с данъци, за периода на четвъртото тримесечие на 2019 г., е загуба в размер на 1 хил. лв., при печалба от 31 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 11 хил. лв. през четвъртото тримесечие на 2018 г. Финансовият резултат на дружеството с натрупване от началото на годината е печалба, преди облагане с данъци, в размер на 126 хил. лв.

Към края на отчетния период сумата на активите в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг” АД възлиза на 2 878 хил. лв.

Нетекущите активи към края на четвъртото тримесечие на 2019 г. възлизат на 1 962 хил. лв., които активи през периода се понижават с 87 хил. лв. Нетекущите активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване” възлизат към края на отчетния период на 107 хил. лв., като през тримесечието намаляват с 3 хил. лв. Балансовата стойност на земите се понижава през тримесечието с размера на начислената през периода амортизация от 1 хил. лв. до 10 хил. лв. Стойността на сградите в актива на счетоводния баланс намалява със стойността на начислената амортизация през четвъртото тримесечие на 2019 г. от 3 хил. лв. до 70 хил. лв. Балансовата стойност на машини и оборудване е 7 хил. лв. и през отчетния период тези активи не отбелязват промяна. Стойността на съоръженията в счетоводния баланс на дружеството не регистрира промяна през четвъртото тримесечие на 2019 г. и към края на периода те възлизат на 16 хил. лв. Наличният стопански инвентар в актива на счетоводния баланс също не отчита промяна през периода и възлиза на 2 хил. лв. Останалите нетекущи активи от групата „Имоти, съоръжения и оборудване” нарастват през отчетното тримесечие с размера на постъпилите такива активи за 1 хил. лв. и в края на периода възлизат на 2 хил. лв. Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД не отбелязват промяна през периода и възлизат на 567 хил. лв. Същите представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия. Нетекущите вземания на дружеството към края на отчетния период са в размер на 1 288 хил. лв. Тези вземания намаляват през тримесечието с 84 хил. лв. и представляват вземания по отпуснати заеми на дъщерни фирми, по чл. 280 от Търговския закон. Всичките тези заеми са отпуснати през предходни отчетни периоди.

Текущите активи в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг” АД нарастват през четвъртото тримесечие на 2019 г. със 79 хил. лв. до 916 хил. лв. Текущите вземания на дружеството се понижават през периода с 13 хил. лв. до 599 хил. лв. Основната част от текущите вземания са от свързани предприятия. Тези вземания намаляват в рамките на отчетния период със 7 хил. лв. и към края му достигат 591 хил. лв. Вземанията от клиенти се понижават през тримесечието с 2 хил. лв. до 2 хил. лв. Предоставените от дружеството аванси се увеличават през периода с 1 хил. лв. до 3 хил. лв. Към края на четвъртото тримесечие на 2019 г. дружеството няма данъци за възстановяване, като същите се понижават в рамките на периода с 2 хил. лв. Останалите текущи вземания намаляват през тримесечието с 3 хил. лв. и към края на периода възлизат на 3 хил. лв.

Паричните средства на “Български транспортен холдинг” АД нарастват през тримесечието с 94 хил. лв., като към края на периода достигат 317 хил. лв.

Към края на четвъртото тримесечие на 2019 г. дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Общата маса на задълженията на „Български транспортен холдинг” АД нараства през отчетния период със 189 хил. лв. до 958 хил. лв.

Към края на тримесечието нетекущите задължения на дружеството възлизат на 750 хил. лв., като за периода същите не регистрират промяна. Всички нетекущи задължения са към свързани лица, във връзка с предоставени от дъщерни дружества депозити по чл. 280 от Търговския закон, както следва: получен през м. октомври 2018 г. депозит в размер на 300 хил. лв. от дъщерното дружество “Троян-автотранспорт” АД, гр. Троян; получени през м. декември 2018 г. депозити от дъщерните дружества “Товарни превози-91” АД, гр. Видин, в размер на 80 хил. лв. и 170 хил. лв. от дъщерното дружество “Русе-специализирани превози” АД, гр. Русе и получен през м. май 2019 г. депозит от дъщерното дружество „Автостарт” АД, гр. Самоков, в размер на 200 хил. лв.

Към края на четвъртото тримесечие на 2019 г. текущите пасиви, в счетоводния баланс на „Български транспортен холдинг” АД, възлизат на 214 хил. лв. и тези пасиви се увеличават с 6 хил. лв. през периода. Към края на отчетното тримесечие дружеството няма текущи задължения към свързани предприятия, като тези пасиви намаляват в рамките на периода с 1 хил. лв. Задълженията към доставчици нарастват през тримесечието с 5 хил. лв. до 6 хил. лв. Задълженията към персонала също се увеличават през периода с 3 хил. лв. и към края на тримесечието възлизат на 158 хил. лв. Задълженията към осигурителни предприятия се понижават през четвъртото тримесечие на 2019 г. с 1 хил. лв. до 7 хил. лв. Данъчните задължения на дружеството нарастват през периода с 1 хил. лв. до 24 хил. лв. Останалите задължения намаляват през отчетното тримесечие с 1 хил. лв., като в края на периода са в размер на 19 хил. лв.

Към края на четвъртото тримесечие на 2019 г. собственият капитал на емитента възлиза на 1 914 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, както и отдаване под наем на дълготрайни активи – недвижими имоти и оборудване.

Основният риск, пред който е изправен “Български транспортен холдинг” АД, е макроикономическият риск и по-конкретно рискът от забавяне на икономическия растеж и търговския оборот в глобален план. Тенденциите на забавяне на световния икономически растеж и търговия водят до спад на износа от страната и до понижаване на промишленото производство.

Според експресните оценки на Националния статистически институт (НСИ), производеният брутен вътрешен продукт (БВП) на България през третото тримесечие на 2019 г. по сезонно изгладени данни нараства с 0,7% спрямо предходния тримесечен период. На база третото тримесечие на 2018 г. БВП на страната по сезонно изгладени данни отбелязва ръст от 3,7%. Необходимо е да се отбележи, че ръстът на БВП остава малък, на фона на ниската база на номиналната стойност на БВП на страната ни.

Проведените бизнес анкети на НСИ сочат, че през месец декември 2019 г. общият показател на бизнес климата се повишава с 0,9 пункта спрямо предходния месец, в резултат на подобрение на показателите в промишлеността, строителството и сектора на услугите.

Инфлацията в страната надхвърля здравословните за икономиката нива. По данни на НСИ, индексът на потребителските цени за декември 2019 г. спрямо ноември 2019 г. е 100,7%, а месечната инфлация е 0,7%. Годишната инфлация за декември 2019 г. спрямо декември 2018 г. е 3,8%.

По предварителни данни на НСИ, през месец ноември 2019 г. сезонно изгладеният индекс на промишленото производство регистрира спад от 1,0% в сравнение с октомври 2019 г. През ноември 2019 г. календарно изгладеният индекс на промишленото производство е с 0,4% под равнището на съответния месец през 2018 г. По данни на националната статистика, показателят на доверие в промишлеността регистрира 5 поредни месеца на спад. За месец декември 2019 г. този спад е от 2,7 процентни пункта. Проведените през месец декември бизнес анкети от НСС сочат, че съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ нараства с 0,7 пункта, което се дължи на благоприятните оценки на мениджърите за настоящото бизнес състояние на предприятията. Анкетата отчита и известно увеличение на осигуреността на производството с поръчки, което обаче не е съпроводено с повишени очаквания за производствената активност през следващите 3 месеца. Основните фактори, затрудняващи дейността на предприятията, остават свързани с недостига на работна сила и несигурната икономическа среда. По отношение на продажните цени в промишлеността очакванията на мениджърите са за запазване на тяхното равнище през следващите 3 месеца.

През последните месеци се наблюдава тенденция на спад на външната търговия на страната. Предварителните данни на НСИ показват, че през периода януари - ноември 2019 г. от България общо са изнесени стоки на стойност 53 758,2 млн. лв., което е с 3,7% повече в сравнение със същия период на предходната година. През втората половина на 2019 г. статистиката отчита спад на темпа на ръст на износа от страната, а за месеците октомври и ноември е отчетено намаление на износа на годишна база. През ноември 2019 г. общият износ на стоки възлиза на 5 050,2 млн. лв. и намалява с 0,5% спрямо същия месец на предходната година. През периода януари - ноември 2019 г. общо в страната са внесени стоки на стойност 56 324,9 млн. лв. (по цени CIF), или с 2,9% по-малко спрямо същия период на 2018 г. През ноември 2019 г. общият внос на стоки намалява с 8,9% спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 5 163,6 млн. лв. Месец ноември се явява шестият пореден месец на спад на вноса, измерен на годишна база.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през месец ноември 2019 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети“ по съпоставими цени нараства с 0,4% спрямо предходния месец. През ноември 2019 г. оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, се увеличава с 2,5% в сравнение със същия месец на предходната година. Резултатите от проведените от НСИ бизнес анкети през месец декември 2019 г. показват, че съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ запазва приблизително нивото си от предходния месец. Прогнозите на търговците на дребно както за обема на продажбите, така и за поръчките към доставчиците от външния пазар през следващите три месеца са благоприятни. Най-сериозните затруднения за дейността на предприятията остават конкуренцията в бранша, недостатъчното търсене и несигурната икономическа среда. По отношение на продажните цени преобладаващите очаквания на търговците са за запазване на тяхното равнище през следващите 3 месеца.

Резултатите от проведените бизнес анкети на НСИ сочат, че през месец декември 2019 г. съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ се повишава с 0,9 пункта в резултат на по-благоприятните оценки и очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията. По-оптимистични са и мненията

им относно търсенето на услуги през следващите 3 месеца. Конкуренцията в бранша, несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила продължават да са основните пречки за развитието на бизнеса. Относно продажните цени в сектора мениджърите предвиждат те да останат без промяна през следващите 3 месеца. Съществен за бизнеса остава геополитическият риск.

Основните външни за страната политико-икономически фактори, които съдържат риск за страната ни са търговските конфликти, несигурността около Brexit и политическото напрежение военни конфликти в региона на Близкия изток.

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

III. Сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица

В качеството си на член на Съветите на директорите в дъщерни дружества, “Български транспортен холдинг” АД е получил през четвъртото тримесечие на 2019 г. следните възнаграждения по предоставяне на управленски услуги за тези дружества:

Предоставени управленски услуги на дъщерни дружества четвъртото тримесечие на 2019 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	8
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	8
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	9
„АВТОТРАФИК” АД	8
„АВТОТРАНС” АД	4
„ФИЛТРАНС” АД	8
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	8
„АВТОСТАРТ” АД	12
„ТЕКСИМТРАНС” АД	8
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	5
„ТРАНС-ЮГ” АД	9
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	8
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	9
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	2
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	6
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	6
„ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-91” АД	9
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	6

През отчетния период „Български транспортен холдинг” АД е предоставял маркетингови и консултантски услуги, в това число и консултантска методическа помощ по отношение на извършвани технически прегледи на моторни превозни средства за дъщерните дружества, както следва:

Предоставени маркетингови и консултантски услуги, в това число и консултантска методическа помощ по отношение на извършвани технически прегледи на моторни превозни средства на дъщерни дружества през четвъртото тримесечие на 2019 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	4
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	7
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	2
„АВТОТРАФИК” АД	4
„АВТОТРАНС” АД	2
„ФИЛТРАНС” АД	4
„ХЕМУС-АВТОТРАНСПОРТ” АД	2
„АВТОСТАРТ” АД	4
„ТЕКСИМТРАНС” АД	2
„СТРАНДЖА-АВТОТРАНСПОРТ” АД	2
„ТРАНС-ЮГ” АД	9
„ТРОЯН-АВТОТРАНСПОРТ” АД	3
„РУСЕ-СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРЕВОЗИ” АД	2
„НАПРЕДЪК-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” АД	1
„РОДОПИ-АВТОТРАНСПОРТ” АД	2
„АВТОТРАНСПОРТ-ЧИРПАН” АД	2
„АВТОРЕМОНТЕН ЗАВОД-СМОЛЯН” АД	1

През четвъртото тримесечие на 2019 г. “Български транспортен холдинг” АД е извършвал услуги по поддръжка и охрана на материална база “Учебен център Росенец” за дъщерни дружества, както следва:

Предоставени услуги по поддръжка и охрана на материална база “Учебен център Росенец” на дъщерни фирми през четвъртото тримесечие на 2019 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„МЕЖДУНАРОДЕН МЛАДЕЖКИ ЦЕНТЪР” АД	3
„АВТОСТАРТ” АД	1

През отчетния период дружеството е получавало приходи от отдадени под наем активи, договорите за които са сключени през предходни отчетни периоди, както следва:

Приходи от отдадени под наем офиси на дъщерни дружества през четвъртото тримесечие на 2019 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв.
„АВТОТРАФИК” АД	1
„ТЕКСИМТРАНС” АД	1

Приходи от отдадени под наем газ станции на дъщерни дружества през четвъртото тримесечие на 2019 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв
„ТРАНСПОРТ-ГАРАНТ” АД	2

Приходи от отдадени под наем моторни превозни средства на дъщерни дружества през четвъртото тримесечие на 2019 г.

Дъщерно дружество	Приход в хил. лв
„ЕЛ ЕЙ РЕНТ” АД	1
„ФИЛТРАНС” АД	1
„ТРАНС-ЮГ” АД	1

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 четвъртото тримесечие на 2019 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.

През четвъртото тримесечие на 2019 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е сключвал или изпълнявал съществени сделки.

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

През периода компетентните органи на „Български транспортен холдинг“ АД не са вземали 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 четвъртото тримесечие на 2019 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 в рамките на отчетния период, 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

През периода на четвъртото тримесечие на 2019 г. „Български транспортен холдинг“ АД не е предоставяло вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета, тъй като не са възниквали такива обстоятелства.

„Български транспортен холдинг“ АД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 31.12.2019 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 31.12.2019 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 700 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 2019 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.

Салдо на 01.01.2019	12	199	92	32	87	32	3	457
Аморт.за периода	1	11	1	2			1	16
Аморт.на излезлите					5			5
Салдо на 31.12.2019	13	210	93	34	82	32	4	468

Балансова стойност	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.л в.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.л в.</i>	<i>хил.л в.</i>
на 31.12.2019г.	10	70	7	16	0	2	2	107

3.2. Дългосрочни финансови активи

	Дъщерни Дружества	Други Дружества	Общо
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Салдо на 01.01.2019	449	86	535
Постъпили за периода	32		32
Излезли за периода от преоценка/намаление			0
Балансова стойност на 31.12.2019г.	481	86	567

3.3. Търговски и други вземания

	31.12.2019 <i>хил.лв.</i>	31.12.2018 <i>хил.лв.</i>
Вземания от свързани предприятия /Паричен заем/	1288	1225

4. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2019 <i>хил.лв.</i>	31.12.2018 <i>хил.лв.</i>
Вземания от свързани предприятия	591	502
Вземания от клиенти	2	6
Аванси /р-ди за бъд.периоди/	3	4
Данъци за възстановяване		
Други краткосрочни вземания	3	7
Общо вземания	599	519

5. Капиталови резерви

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Общи резерви	161	157
Други резерви	1303	1299
Общо	1464	1456

6. Текущи задължения

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия		1
Задължения към доставчици	6	2
Задължения към персонала	158	161
Задължения към осигур.предприятия	7	7
Общо задължения	171	171

7. Приходи от продажби

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Приходи от продукция		
Приходи от продажба на стоки	2	2
Приходи от услуги	825	750
Общо	827	752

8. Други приходи от продажби

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Приходи от продажби на ДМА		
Общо	0	0

9. Други приходи

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Отписани задължения		
Приходи от наеми	107	109
Неустойки по договори		
Общо	107	109

10. Разходи за персонала

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Възнаграждения	594	593
Социални осигуровки и надбавки	54	48
Общо	648	641

11. Финансови приходи / (разходи)

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Приходи от лихви	47	24
Разходи за лихви	2	
Други /банкови такси/		
Общо	45	24

12. Разходи за данъци

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Разходи за текущи данъчни активи	13	
Разходи за отсрочени данъчни активи		
Общо	13	0

16.01.2020 г.

Изготвил :
/Трансфинанс ООД
Управител: Р. Динов/

Изп.директор:
/Г. Попов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС -неконсолидиран

към 31.12.2019 г

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 31.12.2019 хил.лв.	Към 31.12.2018 хил.лв.
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, съоръжен. и оборудване	3,1	107	119
Финансови активи	3,2	567	535
Търговски и други вземания	3,3	1288	1225
Отсрочени данъчни активи		0	0
Общо нетекущи активи		1962	1879
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси		0	
Вземания и предоставени аванси	4	599	519
Парични средства и еквиваленти		317	185
Общо текущи активи		916	704
ОБЩО АКТИВИ		2878	2583
Капитал отнас. до собствениц.			
Основен капитал		329	329
Преоценъчни резерви		8	8
Капиталови резерви	5	1464	1456
Натрупана печалба (загуба)			
Резултат от текущия период		113	41
Общо капит. отнас. до собств.		1914	1834
Неконтрол. (малцинст.) участие			
Общо капитал		1914	1834
Нетекущи пасиви			
Получени депозити		750	550
Отсрочени данъчни пасиви			
Правителствени дарения			
Общо нетекущи пасиви		750	550
Текущи пасиви			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6	171	171
Текущи данъчни задължения		24	24
Други		19	4
ОБЩО ПАСИВИ		214	199
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2878	2583

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА - неконсолидиран
към 31.12.2019 г

Наименование на перата	Приложение №	Към 31.12.2019 хил.лв	Към 31.12.2018 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	7	827	750
Др.приходи от продажби	8		2
Други приходи	9	107	109
Приходи от дейността		934	861
Материални разходи		29	24
Разходи за външни услуги		144	142
Разходи за амортизации		16	17
Трудови разходи	10	648	641
Отчетна с/ст на продадените стоки		2	2
Други разходи		14	13
Разходи от дейността		853	839
Печалба от дейността		81	22
Финансови приходи/разходи/нетно	11	45	24
Извънредни приходи/разходи/нетно		0	0
Печалба преди облагане с данъци		126	46
Разходи за данъци	12	13	
Нетна печалба за периода		113	46

ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛнеконсолидиран
към 31.12.2019 г.

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Преоц. резерв	Целеви резерви	Общо
Салдо към 01.01.2018	329	14	8	1442	1793
Промени в смет. политика					
Преизч. с-да 01.01.2018	329	14	8	1442	1793
Промени в к-ла за 2018					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди					0
Разпределение за резерв		-14		14	0
Печалба за годината		41			41
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 31.12.2018	329	41	8	1456	1834
Промени в к-ла за 2019					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди		-33			-33
Разпределение за резерв		-8		8	0
Печалба за годината		113			113
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 31.12.2019	329	113	8	1464	1914

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12. 2019

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	31.12.2019	31.12.2018
а	1	2
<i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
1. Постъпления от клиенти	1002	1062
2. Плащания на доставчици	-315	-299
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-672	-669
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-3	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-11	-4
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	-5	-5
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-4	85
<i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
1. Покупка на дълготрайни активи	-4	-1
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	-32	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
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	-36	-1
<i>В. Парични потоци от финансова дейност</i>		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	0	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	0	0
3. Постъпления от заеми	237	105
4. Платени заеми	-300	-1050
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.	51	26
7. Изплатени дивиденди	-16	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	200	550
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	172	-369
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	132	-285
<i>Д. Парични средства в началото на периода</i>	185	470
<i>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</i>	317	185
наличност в касата и по банкови сметки	317	185
блокирани парични средства	0	0